COMUNE DI QUARTU SANT'ELENA – QUARTU SANT'ALENI

Città Metropolitana di Cagliari

SETTORE 4 – PROGRAMMAZIONE E GESTIONE DELLE RISORSE UMANE

PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE

(PIAO)

TRIENNIO 2024/2026

3.3.2 Programmazione strategica delle risorse umane

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

a.1) verifica degli spazi assunzionali a tempo indeterminato

Atteso che, in applicazione delle regole introdotte dall'articolo 33, comma 2, del D.L. 34/2019, convertito in legge 58/2019 e ss.mm.ii., e del decreto ministeriale attuativo 17/03/2020, è effettuato il calcolo degli spazi assunzionali disponibili con riferimento al rendiconto di gestione degli anni 2020, 2021 e 2022 per le entrate, al netto del FCDE dell'ultima delle tre annualità considerate, e dell'anno 2018 per la spesa di personale come meglio specificato di seguito:

SPESA DEL PERSONALE ANNO 2024/2025/2026

La spesa di personale dell' anno 2024/2026,calcolata ai sensi dell' art. 1, commi da 557a 557-quater della legge 27 dicembre 2006, 296 e successive modificazione è la seguente:

VALORE MEDIO TRIENNIO 2011/2013 €. 10.734.976,17

Componenti considerate per la determinazione del tetto di spesa			Stanziam. 2024	Stanziam. 2025	Stanziam. 2026
Personale a tempo indeterminato	Macroaggr.	101	12.552.122,04	12.261.060,38	12.261.060,38
Personale a tempo determinato e lavoro flessibile	Macroaggr.	101	274.073,86	273.941,81	273.941,81
Personale assunto ai sensi dell' art. 90 del TUEL	Macroaggr.	101	158.435,79	158.435,79	158.435,79
Personale assunto ai sensi dell' art. 110 del TUEL	Macroaggr.	101	213.679,82	213.679,82	213.679,82
Personale comandato all'Ente da altre amministrazioni	Macroaggr.	109	55.000,00	55.000,00	55.000,00
Personale comandato verso altre amministrazioni	Macroaggr.	109	342.223,02	342.223,02	342.223,02
Altro personale non compreso nel macroaggr. 101	Macroaggr.	103	27.500,00	27.500,00	27.500,00
Buoni Pasto	Macroaggr.	101	154.000,00	142.000,00	150.500,00
Assegni al nucleo familiare	Macroaggr.	101	6.857,33	6.857,33	6.857,33
Irap	Macroaggr.	102	861.363,56	841.717,68	841.717,68
Previdenza integrativa Polizia municipale	Macroaggr.	101	26.790,68	26.696,61	26.696,61
Totale spesa di personale			**14.672.046,10**	**14.349.112,44**	**14.357.612,44**
Totale al netto dell'IRAP			**13.810.682,54**	**13.507.394,76**	**13.515.894,76**
Componenti escluse					
Spese per categorie protette entro il limite d'obbligo			305.456,17	305.456,17	305.456,17
Costi personale comandato ad altre amministrazioni			383.388,04	383.388,04	383.388,04
Personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati, che non comportano alcun aggravio per il bilancio dell' ente			37.000,00	37.000,00	37.000,00
Fondo Unico - Funzioni Trasferite e/o Delegate			140.894,03	140.894,03	140.894,03
Aumenti contrattuali			3.273.829,76	3.273.829,76	3.273.829,76
Voci di salario accessorio escluse (diritti di segreteria, incentivi progettazione, compensi avvocatura, incentivi recupero evasione ICI, ISTAT)			53.331,97	53.331,97	53.331,97
Potenziamento dei servizi di P.M. ai sensi dell' art. 208 CdS			31.086,03	31.086,03	31.086,03
LSU / Contributi Statali / Ex Comunità Montana/ Sindacali			121.577,91	121.577,91	121.577,91
Spese per straordinari ed altri oneri di personale rimborsati dallo stato (dalla Regione o dalla provincia) per attivita' elettotale			226.000,00	-	-

C.R. L.R. 11/88 art. 94 e L.R. 6/2012 art. 5			-	-	-
Finanziamento Agenzia per la Coesione Territoriale (stato)			230.197,38	230.197,38	230.197,38
C.R. EX L.R. 19/97 (fondo Unico)			60.607,00	60.607,00	60.607,00
Rimborsi da altri Comuni			-	-	-
Totale componenti escluse			**4.863.368,29**	**4.637.368,29**	**4.637.368,29**
TOTALE SPESA ai fini del comma 557 (limiti di spesa)			**9.808.677,81**	**9.711.744,15**	**9.720.244,15**

CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE DECRETO 17 MARZO 2020

CIRCOLARE INTERMINISTERIALE INTERPRETATIVA DEL D.M. 17 MARZO 2020					
Componenti considerate per la determinazione del tetto di spesa			**Stanziam. 2024**	**Stanziam. 2025**	**Stanziam. 2025**
Voci stipendiali corrisposte al personale	Macroaggr.	101	13.385.959,52	13.082.671,74	13.091.171,74
Voci stipendiali corrisposte al personale	Macroaggr.	103	27.500,00	27.500,00	27.500,00
Voci stipendiali corrisposte al personale	Macroaggr.	109	397.223,02	397.223,02	397.223,02
Totale spesa di personale D.M. 17 Maggio 2020			**13.810.682,54**	**13.507.394,76**	**13.515.894,76**
Costo per il personale proveniente da finanziamenti	eccezione 1		422.514,88	210.382,83	210.382,83
Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indederminato e determinato	eccezione 2		336.494,67	336.494,67	336.494,67
Spese di personale per nuove assunzioni (dopo 14/10/2020) integralmente finanziate da normative speciali	eccezione 3		216.236,53	216.236,53	216.236,53
Totale componenti eccezione 1/2/3			**975.246,08**	**763.114,03**	**763.114,03**
TOTALE SPESE DI PERSONALE EFFETTIVO			**12.835.436,46**	**12.744.280,73**	**12.752.780,73**
Calcolo del limite di spesa per assunzioni relative all'anno 2024/2025/2026					
			2024	**2025**	**2026**
Popolazione al 31 Dicembre	2022	**68558**	Fascia a	Fascia a	Fascia a
Spesa di personale da Bilancio di previsione	2024/2026		**12.835.436,46**	**12.744.280,73**	**12.752.780,73**
Spesa di personale da rendiconto di gestione	2018		11.461.418,57	11.461.418,57	11.461.418,57
Entrate correnti da rendiconti di gestione dell'ultimo triennio	2020		75.264.560,69	75.264.560,69	75.264.560,69
	2021		78.330.190,41	78.330.190,41	78.330.190,41
	2022		79.908.608,32	79.908.608,32	79.908.608,32
Media aritmetica degli accertamenti di competenza delle entrate correnti dell'ultimo triennio			**77.834.453,14**	**77.834.453,14**	**77.834.453,14**
Importo Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio	2022		9.953.088,26	9.953.088,26	9.953.088,26
Media aritmentica delle Entrate correnti del Triennio al netto del FCDE			**67.881.364,88**	**67.881.364,88**	**67.881.364,88**

Rapporto effettivo tra spesa di personale e Entrate correnti nette	**18,91**	**18,77**	**18,79**
Valore soglia del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 1 D.M.	**27,60%**	**27,60%**	**27,60%**
Valore soglia massimo del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 3 D.M.	**31,60%**	**31,60%**	**31,60%**
ENTE VIRTUOSO			
Incremento teorico massimo della spesa per assunzioni a tempo indeterminato	**5.899.820,25**	**5.990.975,98**	**5.982.475,98**
Sommatoria tra spesa da ultimo rendiconto approvato e incremento da Tabella 1	**18.735.256,71**	**18.735.256,71**	**18.735.256,71**
Percentuale massima di incremento spesa di personale da Tabella 2 D.M. nel periodo 2020/2024	**16%**	**16%**	**16%**
Incremento annuo della spesa di i personale in sede di prima applicazione Tabella 2 (2020/2024)	**1.833.826,97**	**1.833.826,97**	**1.833.826,97**
Resti assunzionali disponibili (art. 5,C.2)	0	0	0
Tetto di spesa comprensivo del più alto tra incremento da Tabella 2 e resti assunzionale	**13.295.245,54**	**13.295.245,54**	**13.295.245,54**
Limite di spesa per il personale da applicare nell'anno 2024/2026	**13.295.245,54**	**13.295.245,54**	**13.295.245,54**

Come evidenziato dal prospetto di calcolo sopra riportato, la capacità assunzionale complessiva del Comune per l'anno 2024/2026, ammonta pertanto conclusivamente a Euro 13.295.245,54, portando a individuare la *soglia* di riferimento per la spesa di personale per l'anno 2024/2026, secondo le percentuali della Tabella 2 di cui all'art. 5 del D.M. 17/03/2020.

Si dà atto pertanto che:

- la programmazione dei fabbisogni risulta 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

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

Si dà atto che la spesa presunta di personale per l'anno 2024/2026, 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, come segue:

Valore medio di riferimento del triennio 2011/2013**:** Euro 10.734.976,17
spesa di personale, ai sensi del comma 557, per l'anno 2024: Euro 9.808.677,81 al netto delle componenti escluse; spesa di personale, ai sensi del comma 557, per l'anno 2025: Euro 9.711.744,15 al netto delle componenti escluse; spesa di personale, ai sensi del comma 557, per l'anno 2026: Euro 9.720.244,15 al netto delle componenti escluse;

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

Si dà atto, inoltre, che la spesa di personale mediante forme di lavoro flessibile previste per l'anno 2024/2026, derivante dalla presente programmazione dei fabbisogni di personale, è compatibile con il rispetto del dell'art. 9, comma 28, del d.l. 78/2010, convertito in legge 122/2010, come segue:

Valore spesa per lavoro flessibile anno 2009**:** Euro 907.906,15
Spesa per lavoro flessibile per l'anno 2024: Euro 217.199,81 Spesa per lavoro flessibile per l'anno 2025: Euro 217.058,69 Spesa per lavoro flessibile per l'anno 2026: Euro 217.058,69

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

Dato atto che l'ente ha effettuato la ricognizione delle eventuali eccedenze di personale, ai sensi dell'art. 33, comma 2, del d.lgs.165/2001, come da Verbale della Conferenza dei Dirigenti/Responsabili dei servizi n. 2 del 09/01/2024, con esito negativo.

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

Da effettuare		Eventuale sanzione in caso di inadempimento	Riferimenti normativi della sanzione
1	Adozione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione art. 7, D.M. 24 giugno 2022	In caso di mancata adozione del Piano integrato di attività e organizzazione trovano applicazione le sanzioni di cui all'art. 10, c. 5, D.Lgs. 27 ottobre 2009, n. 150: "(…) l'amministrazione non può procedere ad assunzioni di personale o al conferimento di incarichi di consulenza o di collaborazione comunque denominati".	art. 10, D.M. 24 giugno 2022
2	Ricognizione annuale delle eccedenze di personale e delle situazioni di soprannumero art. 33, c. 1, D.Lgs. n. 165/2001 art. 33, c. 6, D.Lgs. n. 165/2001 Circ. Dip.to Funzione pubblica 28 aprile 2014, n. 4	Gli enti che non effettuano la ricognizione annuale della consistenza del personale, al fine di verificare situazioni di soprannumero o di eccedenza, "non possono effettuare assunzioni o instaurare rapporti di lavoro con qualunque tipologia	art. 33, c. 2, D.Lgs. n. 165/2001

		di contratto pena la nullità degli atti posti in essere".	
3	Rispetto dei termini per l'approvazione di bilanci di previsione, di rendiconti, del bilancio consolidato e del termine di trenta giorni dalla loro approvazione per l'invio dei relativi dati alla Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche. art. 9, c. 1-quinquies, D.L. n. 113/2016	Divieto di assunzione di personale a qualsiasi titolo (il divieto permane fino all'adempimento da parte degli enti).1 NOTA BENE: Per l'esercizio 2024, tale verifica si effettua con riferimento al bilancio di previsione finanziario 2024/2026 (scadenza 31 dicembre 2023), al rendiconto 2022 (scadenza 30 aprile 2023) e al bilancio consolidato al 31.12.2022 (scadenza 30 settembre 2023).	art. 9, c. 1-quinquies, D.L. n. 113/2016 Del. Corte dei conti, Sez. delle Autonomie, 29 maggio 2020, n. 10/SEZAUT/2020/QMIG
4	Mancata certificazione di un credito nei confronti delle PP.AA. art. 9, c. 3-bis, D.L. n. 185/2008	Divieto di procedere ad assunzioni di personale per la durata dell'inadempimento.	art. 9, c. 3-bis, D.L. n. 185/2008
5	Assenza dello stato di deficitarietà strutturale e di dissesto. art. 243, c. 1, D.Lgs. n. 267/2000	Per gli Enti strutturalmente deficitari o in dissesto le assunzioni di personale sono sottoposte al controllo della Commissione per la stabilità finanziaria degli enti locali (COSFEL), presso il Ministero dell'Interno.	art. 243, c. 1, D.Lgs. n. 267/2000

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

b) stima del trend delle cessazioni 2024/2026:

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

ANNO 2024:

- N° - Area Operatori
- N° 11 Area Operatori Esperti
- N° 4 Area Istruttori
- N° 4 Area Funzionari ed Elevata Qualificazione

Totale 19

ANNO 2025:

- N° 1 Area Operatori
- N° 4 Area Operatori Esperti
- N° 4 Area Istruttori
- N° 3 Area Funzionari ed Elevata Qualificazione

Totale 12

ANNO 2026:

- N° - Area Operatori
- N° 3 Area Operatori Esperti
- N° 10 Area Istruttori
- N° 5 Area Funzionari ed Elevata Qualificazione

Totale 18

c) Stima dell'evoluzione dei fabbisogni:

Premesso che l'art. 6 del Decreto Legislativo 165/2001, come modificato dall'art. 4 del Decreto legislativo 75/2017, ha introdotto il superamento del tradizionale concetto di "dotazione organica" che, come indicato nelle "Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle Pubbliche Amministrazione" emanate dal Ministero per la Semplificazione e la Pubblica Amministrazione (documento registrato presso la Corte dei Conti il 9 luglio 2018 - Reg.ne – Succ. 1477 e pubblicato in Gazzetta Ufficiale - Serie Generale n. 173 del 27 luglio 2018), si sostanzia ora in un valore finanziario di spesa massima sostenibile previsto dalla vigente normativa (che per gli Enti Locali è rappresentato dal limite di spesa di personale media con riferimento al triennio 2011-2013 ex art. 1, commi 557 e successivi, Legge 27 dicembre 2006, n. 296).

Il nuovo concetto di dotazione organica è rappresentato pertanto da un valore finanziario destinato all'attuazione del piano dei fabbisogni nei limiti delle risorse da quantificare sulla base del personale in servizio e di quelle connesse alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente; detto valore finanziario, nel rispetto dei limiti di spesa per il personale consentiti dalla legge e dagli stanziamenti di bilancio, è uno strumento flessibile per una gestione ottimale del capitale umano in correlazione con gli obiettivi strategici e, pertanto per essere efficace deve essere uno strumento dinamico.

Tuttavia, considerati gli obiettivi strategici definiti da questa Amministrazione nel presente Piano integrato di attività e organizzazione, si evidenziano i seguenti elementi di rilievo a fondamento delle necessità dotazionali dell'Ente:

PROGRAMMAZIONE DEL PERSONALE 2024/2026

Assunzione Personale a tempo indeterminato					Programma triennale		
					PROGRAMMAZIONE 2024	PROGRAMMAZIONE 2025	PROGRAMMAZIONE 2026
Area	*N°*	*Profilo*	*PERIODO*	*reclutam.*			
Funz. - EQ	***1***	***Istruttore Direttivo Amministrativo***	**02/01/2024**	Graduatorie Ente	36.267,22	36.267,22	36.267,22
Funz. - EQ	***1***	***Istruttore Direttivo Tecnico Biologo***	**01/04/2024**	mobilità	27.200,42	36.267,22	36.267,22
Istruttori	***4***	***Istruttore di Vigilanza***	**01/01/2024**	Graduatorie Ente	140.557,08	140.557,08	140.557,08
Istruttori	***1***	***Istruttore Amministrativo Contabile***	**02/01/2024**	Graduatorie Ente	33.375,52	33.375,52	33.375,52
Istruttori	***1***	***Istruttore Tecnico***	**02/01/2024**	Graduatorie Ente	33.375,52	33.375,52	33.375,52
Funz. - EQ	***1***	***Istruttore Direttivo Tecnico Geologo da Part-time 18 a full-time 36 ore***	**01/10/2024**		4.533,40	18.133,61	18.133,61
Istruttori	***1***	***Istruttore Tecnico da Part-time 18 a full-time 36 ore***	**01/01/2024**		16.647,76	16.647,76	16.647,76
Istruttori	***1***	***Istruttore Amministrativo Contabile***	**01/03/2024**	Graduatorie Ente	27.812,93	33.375,52	33.375,52
Funz. - EQ	***3***	***Istruttore Direttivo Assistente Sociale***	**01/04/2024**	Art.3-bis D.L.80/2021 conv. In L. 113/2021	81.601,24	108.801,65	108.801,65
Dirigente	***1***	***Dirigente settore Amministrativo (al netto dell'indennità di posizione)***	**01/03/2024**	Graduatorie Ente	52.750,23	63.300,28	63.300,28
Funz. - EQ	***2***	***Istruttore Direttivo Amministrativo***	**01/04/2024**	Graduatorie Ente	55.364,66	73.819,54	73.819,54
Funz. - EQ	***1***	***Istruttore Direttivo Tecnico***	**01/04/2024**	Graduatorie Ente	27.682,33	36.909,77	36.909,37
Funz. - EQ	***1***	***QUALIFICHE DA DEFINIRE***	**01/04/2025**			26.934,13	26.934,13
Funz. - EQ	***2***	***QUALIFICHE DA DEFINIRE***	**01/04/2025**			53.868,25	53.868,25
Funz. - EQ	***1***	***QUALIFICHE DA DEFINIRE***	**01/04/2025**			26.934,13	26.934,13
Funz. - EQ	***1***	***QUALIFICHE DA DEFINIRE***	**01/04/2025**			26.934,13	26.934,13
Istruttori	***1***	***QUALIFICHE DA DEFINIRE***	**01/04/2025**			25.031,64	25.031,64
Istruttori	***2***	***QUALIFICHE DA DEFINIRE***	**01/04/2025**			50.063,27	50.063,27

Istruttori	***2***	***QUALIFICHE DA DEFINIRE***	**01/04/2025**			50.063,27	50.063,27
	28		**Totale**		**537.168,31**	**890.659,51**	**890.659,11**

					PROGRAMMAZIONE	PROGRAMMAZIONE	PROGRAMMAZIONE
Assunzioni a tempo determinato					**2024**	**2025**	**2026**
		Limite assunzioni anno 2009 €. 907.906,15					
Area	***N°***	***Profilo***	**PERIODO**				
Istruttori	***1***	***Istruttore di vigilanza T.D. c.d.s.***	**4 mesi**	Graduatorie Ente	*13.390,06*	*13.390,06*	*13.390,06*
Istruttori	***1***	***Istruttore Amministrativo Staff del Sindaco da Part-time 18 ore a full-time 36 ore***	**01/01/2024**		*17.189,25*	*17.189,25*	*17.189,25*
Istruttori	***1***	***Istruttore Amministrativo Staff del Sindaco da Part-time 18 ore***	**01/02/2024**		*20.232,96*	*22.072,32*	*22.072,32*
Dirigente	***1***	***Incarico Dirigenziale ai sensi dell' art. 110, comma 1, D.lgs 267/2000 (al netto dell'indennità di posizione) in attuazione della Delibera Giunta Comunale n 263 del 07/11/2023***	**DAL 01/01/2024 AL 29/02/2024**	Graduatorie Ente	10.550,05		
Dirigente	***1***	***Incarico Dirigenziale ai sensi dell' art. 110, comma 2, D.lgs 267/2000 (al netto dell'indennità di posizione)***	**01/04/2024**		47.475,21	63.300,28	63.300,28
Dirigente	***2***	***Incarico Dirigenziale ai sensi dell' art. 110, comma 1, D.lgs 267/2000 (al netto dell'indennità di posizione)***	**15/02/2024**	Proroga contratti in essere	110.000,00	126.600,56	126.600,56
			Totale		**218.837,53**	**242.552,47**	**242.552,47**

					PROGRAMMAZIONE	PROGRAMMAZIONE	PROGRAMMAZIONE
Altri contratti					**2024**	**2025**	**2026**
Interinali - Coll.Coordinate e Continuative - Convenzioni							
Area	***N°***	***Profilo***					
	1	***(RAS) Personale Iscritto lista speciale L.R. 3/2008. Art. 6, comma1 punto f.***		Convenzione RAS	30.000,00	30.000,00	30.000,00
			Totale		**30.000,00**	**30.000,00**	**30.000,00**

786.005,84	**1.163.211,98**	**1.163.211,58**

La dotazione organica dell'Ente in termini numerici a seguito delle sopra definite assunzioni sarà la seguente:

AREA	ATTUALI	DA ASSUMERE	TOTALE
Operatori	4	0	4
Operatori Esperti	46	0	46
Istruttori	138	13	151
Funzionari	97	12	109

d) Certificazioni dei Revisori dei conti:

Dato atto che la presente Sezione di programmazione dei fabbisogni di personale è stata sottoposta in anticipo al Collegio dei Revisori 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.