

# **Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2024/2026**

**Sezione 3= Organizzazione e capitale umano**

**Sottosezione 3.3= Piano dei fabbisogni di personale 2024-2026**

***Allegato 3.3 al PIAO 2024/2026***

La normativa vigente ha ormai superato il tradizionale concetto di dotazione organica prevedendo una nuova visione che, partendo dalle risorse umane effettivamente in servizio, individua la "dotazione" di spesa potenziale massima dettata dai vincoli assunzionali e dai limiti normativi, che nel caso dell'Amministrazione Comunale si sostanziano, per quanto attiene il limite di spesa, nella media della spesa di personale relativa al triennio 2011-2013 ai sensi dell'art. 1 comma 557 e seguenti della legge 296/2006 e, per quanto attiene le facoltà assunzionali, in relazione alle effettive esigenze di professionalità necessarie all'organizzazione, nella sostenibilità finanziaria della spesa di personale, secondo le indicazioni normative vigenti. (articolo 33, comma 2, del d.l. 34/2019 convertito in legge 58/2019 e s.m.i. e D.M. 17/03/2020 ).

Il comune di Gorla Minore risulta virtuoso in quanto si colloca entro la soglia più bassa, disponendo di un margine per capacità assunzionale aggiuntiva teorica rispetto a quella ordinaria (art. 4, comma 2, del D.M. 17 marzo 2020) da utilizzare per la programmazione dei fabbisogni del triennio 2024/2026, con riferimento all'annualità 2024.

Il valore soglia individuato per la classe in cui si colloca il Comune di Gorla Minore e il calcolo dell'incremento della spesa per assunzioni di personale, sono riportati nel prospetto allegato predisposto dai Servizi Finanziari.

### **3.3.1 - Rappresentazione della consistenza di personale al 31 dicembre 2023**

Totale: n. 28 unità di personale  
di cui:

- n. 28 a tempo indeterminato
- n. 0 a tempo determinato
- n. 24 a tempo pieno
- n. 4 a tempo parziale

#### **SUDDIVISIONE DEL PERSONALE NELLE AREE DI INQUADRAMENTO**

n. 5 Area dei Funzionari e Elevate Qualificazioni  
così articolate:

- n. 1 con profilo di Funzionario amministrativo
- n. 1 con profilo di Funzionario contabile
- n. 1 con profilo di Funzionario PL
- n. 1 con profilo di Funzionario tecnico
- n. 1 con profilo di Assistente sociale

n. 18 Area degli Istruttori  
così articolate:

- n. 3 con profilo di Agente polizia locale
- n. 10 con profilo di Istruttore amministrativo
- n. 5 con profilo di Istruttore tecnico

n. 5 Area degli Operatori Esperti  
così articolate:

- n. 4 con profilo di Collaboratore amministrativo/contabile
- n. 1 con profilo di Operaio specializzato

### **3.3.2 Programmazione strategica delle risorse umane**

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 s.m.i., e del decreto ministeriale attuativo 17/03/2020, 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 2022 per la spesa di personale:

- il comune evidenzia un rapporto percentuale tra spesa ed entrate pari al 21,15%
- con riferimento alla classe demografica di appartenenza dell'ente, la percentuale prevista nel decreto ministeriale attuativo in Tabella 1 è pari al 26,90% e quella prevista in Tabella 3 è pari al 30,9%;
- il comune si colloca pertanto entro la soglia più bassa, disponendo di un margine per capacità assunzionale aggiuntiva teorica rispetto a quella ordinaria, ex art. 4, comma 2, del D.M. 17 marzo 2020, da utilizzare per la programmazione dei fabbisogni del triennio 2024/2026, con riferimento all'annualità 2024 (vedi tabella di calcolo incremento spesa per assunzioni di personale);

Dato atto che:

- ✓ la programmazione dei fabbisogni risulta 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;
- ✓ 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

valore medio di riferimento del triennio 2011/2013: Euro 1.157.725,47
spesa di personale, ai sensi del comma 557, per l'anno 2024: Euro 1.149.782,20

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

Dato atto 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 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 16.215,96
Spesa per lavoro flessibile per l'anno 2024: Euro 6.653,84

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

Dato atto che l'ente, con deliberazione di G.C. n. 12/2024, ha effettuato altresì 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;
- il Comune 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 allegano i seguenti prospetti predisposti dal Servizio Finanziario:**

- 1) tabella di calcolo incremento spesa per assunzioni di personale (D.L. 34/2019 – D.M. 17.03.2020)
- 2) verifica del rispetto del tetto alla spesa di personale.

La Programmazione strategica delle risorse umane è rappresentata come segue e tiene conto di:

- capacità assunzionale calcolata sulla base dei vigenti vincoli di spesa;
- stima del trend delle cessazioni;
- stima dell'evoluzione dei bisogni in funzione di scelte legate alla digitalizzazione dei processi, alle esternalizzazioni/internalizzazioni o al potenziamento/dismissione di servizi/attività/funzioni o ad altri fattori interni o esterni che richiedono una discontinuità nel profilo delle risorse umane in termini di profili di competenze e/o quantitativi.

**STIMA DELLE CESSAZIONI:** Al momento non sono previste cessazioni nel triennio 2024-2026.

## **ANNO 2024**

### **ASSUNZIONI MEDIANTE PROCEDURA CONCORSUALE PUBBLICA/ UTILIZZO DI GRADUATORIE CONCORSUALI VIGENTI/ MOBILITA':**

n. 1 unità Area degli Istruttori (ex Cat. C) con profilo di Istruttore amministrativo/contabile, a tempo pieno e indeterminato, settore Affari Generali - ufficio servizi demografici - in sostituzione di un dipendente di pari qualifica cessato;

n. 1 unità Area dei Funzionari e dell'elevata qualificazione (ex Cat. D) con profilo di Istruttore Direttivo Tecnico, a tempo pieno e indeterminato, servizio Urbanistica – Edilizia privata – Protezione Civile - in sostituzione di un dipendente di pari qualifica cessato;

## **ANNO 2025**

Nessuna assunzione prevista

## **ANNO 2026**

Nessuna assunzione prevista

Il presente piano dei fabbisogni di personale risulta coerente con l'attività di programmazione generale dell'Ente e si sviluppa, nel rispetto dei vincoli finanziari, in armonia con gli obiettivi definiti nel ciclo della performance, ovvero con gli obiettivi che l'Ente intende raggiungere nel periodo di riferimento.

Dato atto che:

- il Comune può incrementare la spesa solo entro il valore calmierato di cui alla tabella 2 del DM, come previsto dall'art. 5 del DM stesso;
- l'art. 7 del Decreto Ministeriale 17 marzo 2020 stabilisce che *"la maggior spesa per assunzioni di personale a tempo indeterminato derivante da quanto previsto dagli artt. 4 e 5, non rileva ai fini del rispetto del limite di spesa previsto dall'art. 1, commi 557-quater e 562, della legge 27 dicembre 2006, n. 296;*

Dato atto che il piano triennale dei fabbisogni di personale rappresenta uno strumento strategico per individuare le esigenze di personale in relazione alle funzioni istituzionali e agli obiettivi di performance organizzativa, efficienza, economicità e qualità dei servizi ai cittadini;

**RILEVATO** che il Comune di Gorla Minore:

- ha adottato, con il presente atto della Giunta Comunale, il Piano di azioni positive 2024/2026;
- ha effettuato la ricognizione delle eventuali eccedenze di personale, ai sensi dell'art. 33, comma 2, del d.lgs n. 165/2001;
- non è ente deficitario ai sensi dell'art. 242 del d.lgs. n. 267/2000;

➤ ha attivato la piattaforma telematica per la certificazione dei crediti (art. 27 D.L. n. 66/2014)

Ritenuto di stabilire che per la copertura dei posti che si renderanno vacanti per motivi non prevedibili (mobilità, dimissioni volontarie, richiesta di collocamento a riposo) nel triennio 2024-2026, si provvederà – previa verifica della necessità di procedere alla sostituzione per garantire il mantenimento degli attuali standard dei servizi erogati e il completo svolgimento dei compiti degli uffici – mediante procedura di mobilità volontaria ai sensi dell'art. 30 del d.lgs n. 165/2001, utilizzo di graduatorie concorsuali vigenti e/o concorso pubblico.

Con Verbale n. 3 del 1.03.2024, prot. n. 2957 il Revisore Unico dei conti ha rilasciato, ai sensi dell'art. 19, comma 8, della Legge n. 448/2000, parere favorevole sul presente piano dei fabbisogni di personale.

Con nota email del 1.03.2024, prot. n. 2954, è stata resa informazione preventiva ai soggetti sindacali, ai sensi dell'art. 4 del CCNL 16.11.2022;

Il programma triennale delle assunzioni potrà essere rivisto in caso di modifica della normativa attualmente vigente;

L'Amministrazione Comunale si riserva di modificare il presente piano qualora dovessero verificarsi situazioni nuove e non prevedibili, ovvero in presenza di mutazioni del quadro normativo di riferimento;

Si dà atto che il presente piano triennale dei fabbisogni verrà pubblicato nella sezione "Amministrazione trasparente", nell'ambito degli "Obblighi di pubblicazione concernenti la dotazione organica ed il costo del personale con rapporto di lavoro a tempo indeterminato" di cui all'art. 16 del D. Lgs. n. 33/2013 e s.m.i. e trasmesso alla RGS tramite l'applicativo "PIANO DEI FABBISOGNI" presente in SICO, ai sensi dell'art. 6-ter del D. Lgs. n. 165/2001, come introdotto dal D. Lgs. n. 75/2017, secondo le istruzioni previste nella circolare RGS n. 18/2018;



COMUNE DI GORLA MINORE

CALCOLO INCREMENTO ASSUNZIONALE D.L. 34/2019.

DA UTILIZZARE SE LA % DEL COMUNE E' INFERIORE ALLA SOGLIA DELLA TABELLA 1

FASE 1		POPOLAZIONE	FASCIA	TURN OVER RESIDUO	
INSERIMENTO DATI GENERALI ENTE		8203	e	0	
FASE 2		SPESA RENDICONTO 2022			
INSERIMENTO VALORI FINANZIARI		1.245.908,67			
		ENTRATE RENDICONTO 2020	€ 6.174.084,83	€ 6.011.784,95	
		ENTRATE RENDICONTO 2021	€ 5.930.749,65		
		ENTRATE RENDICONTO 2022	€ 5.930.520,37		
		FCDDE BILANCIO 2022	€ 1.556.683,30		
ENTRATE NETTO FCDDE	€ 5.856.101,65				
FASE 3		CALCOLO % ENTE			
		21,28%			
FASE 4		POPOLAZIONE	FASCIA	Tabella 1	Tabella 3
RAFFRONTO % ENTE CON % TABELLE		0-999	a	29,50%	33,50%
		1000-1999	b	28,60%	32,60%
		2000-2999	c	27,60%	31,60%
		3000-4999	d	27,20%	31,20%
		5000-9999	e	26,90%	30,90%
		10000-59999	f	27,00%	31,00%
		60000-249999	g	27,60%	31,60%
		250000-1499999	h	28,80%	32,80%
		1500000>	i	25,30%	29,30%
FASE 5		CALCOLO INCREMENTO ASSUNZIONALE DISPONIBILE (se segno +)			
		€ 329.382,67		26,90%	
FASE 6		VERIFICA RISPETTO INCREMENTO % PROGRESSIVO Tabella 2			
		25,00%		Tabella 2	ANNO 2023
		Incr. Mass. Teorico € 329.382,67		0-999	34,00%
		Riduz. % Tabella 2 € 17.905,50		1000-1999	34,00%
		Incr. Entro Limite Tabella 2 € 311.477,17		2000-2999	29,00%
		Incremento Effettivo € 311.477,17		3000-4999	27,00%
				5000-9999	25,00%
		10000-59999	21,00%		
		60000-249999	15,00%		
		250000-1499999	9,00%		
		1500000>	4,50%		
FASE 7		CALCOLO NUOVO LIMITE SPESA PERSONALE			
		Spesa 2022 + incremento massimo teorico - riduzione % Tabella 2		€ 1.557.385,84	

La Responsabile Servizio Economico Finanziario e Tributi  
(Paganini Dot.ssa Nicoletta)

Gorla Minore, 7 Giugno 2023.





VERIFICA DEL RISPETTO art. 1 c. 557 L. 296/2006	POTENZIALE DI SPESA DI PERSONALE			
	Bilancio 2023	Bilancio 2024	Bilancio 2025	Bilancio 2026
Spese Personale (Macroaggr. 01)	1.087.868,83	1.122.370,18	1.122.370,18	1.122.370,18
Altre Spese (Macroaggr. 01)	14.524,78	16.105,35	16.105,35	16.105,35
Irap (Macroaggr. 02)	68.783,21	71.181,90	71.181,90	71.181,90
<b>Totale Spese Personale</b>	<b>1.171.176,82</b>	<b>1.209.657,43</b>	<b>1.209.657,43</b>	<b>1.209.657,43</b>
Dedotte Componenti escluse	59.875,23	59.875,23	59.875,23	59.875,23
<b>Totale Spese Personale</b>	<b>1.111.301,59</b>	<b>1.149.782,20</b>	<b>1.149.782,20</b>	<b>1.149.782,20</b>
<b>*Componenti assoggettate al limite di spesa storico (ex-art. 1 c. 557 L. 296/2006)</b>	<b>1.111.301,59</b>	<b>1.149.782,20</b>	<b>1.149.782,20</b>	<b>1.149.782,20</b>
LIMITE MEDIA TRIENNIO 2011/2013	1.157.725,47	1.157.725,47	1.157.725,47	1.157.725,47
RISPARMIO SU MEDIA DEL TRIENNIO	46.423,87	7.943,27	7.943,27	7.943,27
° Spesa di personale in deroga per gli enti virtuosi art. 33, comma 2, D.L. 34/2019 e D.M. 17/03/2020	98.527,17	101.634,71	101.634,71	101.634,71

DI CUI SPESA PER ASSUNZIONI IN DEROGA art. 33, comma 2, D.L. 34/2019 e D.M. 17/03/2020.	98.527,17	101.634,71	101.634,71	101.634,71
---	-----------	------------	------------	------------

<b>NUOVO LIMITE ASSUNZIONALE D.L. 34/2019</b>	<b>1.429.686,42</b>	<b>1.557.385,84</b>	<b>1.557.385,84</b>	<b>1.557.385,84</b>
---	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

La "spesa effettiva di dotazione organica, su base annua a regime, soggetta al limite storico", come definita con decreto 8 maggio 2018 del Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione, si riferisce al personale in servizio con assunzione a Tempo Indeterminato, escludendo le assunzioni in deroga per:

n. 2 posti Agente di Polizia Locale Cat. C a tempo pieno

° Assunzioni in deroga Previsione 2024:  
nessuna assunzione



**Andamento spesa di personale ex art. 1, comma 557, della legge n. 296/2006**

Di seguito invece si riporta l'andamento della spesa di personale ai sensi dell'articolo 1, comma 557, della legge n. 296/2006.

VERIFICA DEL RISPETTO art. 1 c. 557 L. 296/2006	ANDAMENTO PERIODO PRECEDENTE				
	Rendiconto 2011	Rendiconto 2012	Rendiconto 2013	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022
Spese Personale (Macroaggr. 01)	1.074.714,03	1.101.053,37	1.091.637,87	1.049.940,34	1.070.113,10
Altre Spese (Macroaggr. 01)	36.192,71	15.122,45	17.674,87	13.419,66	13.577,05
Irap (Macroaggr. 02)	70.116,60	71.382,36	70.869,71	68.292,39	69.874,73
<b>Totale Spese Personale</b>	<b>1.181.023,34</b>	<b>1.187.558,18</b>	<b>1.180.182,45</b>	<b>1.131.652,39</b>	<b>1.153.564,88</b>
Dedotte Componenti escluse	32.635,16	21.504,02	21.448,39	23.033,53	25.374,48
<b>Componenti assoggettate al limite di spesa</b>	<b>1.148.388,18</b>	<b>1.166.054,16</b>	<b>1.158.734,06</b>	<b>1.108.618,86</b>	<b>1.128.190,40</b>
LIMITE MEDIA TRIENNIO 2011/2013	1.157.725,47				
RISPARMIO SU LIMITE TRIENNALE				49.106,61	29.535,07
MARGINE PER NUOVE ASSUNZIONI					

