

# COMUNE DI PORTO VENERE

Provincia della Spezia

## ALLEGATO 2 AL PIANO INTEGRATO DI ATTIVITÀ E ORGANIZZAZIONE 2024-2026

### 3. SEZIONE 3: ORGANIZZAZIONE E CAPITALE UMANO

#### 3.3 PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE PROGRAMMAZIONE STRATEGICA DELLE RISORSE UMANE

##### CAPACITÀ ASSUNZIONALE

Al fine procedere alla programmazione strategica delle risorse umane, è stata analizzata la capacità assunzionale calcolata sulla base dei vigenti vincoli di spesa.

### VERIFICA DEGLI SPAZI ASSUNZIONALI A TEMPO INDETERMINATO/TURN OVER

*L'art. 1 del DM 17 marzo 2020, ai i fini dell'attuazione dell'art. 33, comma 2, del decreto-legge n. 34 del 2019, è volto ad individuare i valori soglia di riferimento per gli enti, sulla base del calcolo del rapporto tra la spesa complessiva per tutto il personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, e la media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione.*

*Ai fini del calcolo del suddetto rapporto, il DM prevede espressamente che:*

- a) per spesa del personale si intendono gli impegni di competenza per spesa complessiva per tutto il personale dipendente a tempo indeterminato e determinato, per i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa, per la somministrazione di lavoro, per il personale di cui all'art. 110 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, nonché per tutti i soggetti a vario titolo utilizzati, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente, al lordo degli oneri riflessi ed al netto dell'IRAP, come rilevati nell'ultimo rendiconto della gestione approvato;*
- b) entrate correnti: media degli accertamenti di competenza riferiti alle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione relativo all'ultima annualità considerata.*

*L'art. 3 del DM 17 marzo 2020 prevede che, ai i fini dell'attuazione dell'art. 33, comma 2, del decreto-legge n. 34 del 2019, i comuni sono suddivisi nelle seguenti fasce demografiche:*

- a) comuni con meno di 1.000 abitanti*
- b) comuni da 1.000 a 1.999 abitanti*
- c) comuni da 2.000 a 2.999 abitanti*
- d) comuni da 3.000 a 4.999 abitanti*
- e) comuni da 5.000 a 9.999 abitanti*
- f) comuni da 10.000 a 59.999 abitanti*
- g) comuni da 60.000 a 249.999 abitanti*
- h) comuni da 250.000 a 1.499.999 abitanti*
- i) comuni con 1.500.000 di abitanti e oltre.*

**Questo Ente si trova nella fascia demografica di cui alla lettera d, avendo n. 3290 abitanti.**

*Gli articoli 4, 5 e 6 del DM 17 marzo 2020, ai i fini dell'attuazione dell'art. 33, comma 2, del decreto-legge n. 34 del 2019, individuano, nelle Tabelle 1, 2, 3:*

- i valori soglia per fascia demografica del rapporto della spesa del personale dei comuni rispetto alle entrate correnti*
- i valori calmierati, ossia le percentuali massime annuali di incremento del personale in servizio, applicabili in sede di prima applicazione e fino al 31 dicembre 2024*
- i valori soglia di rientro della maggiore spesa del personale.*

| FASCIA demografica | POPOLAZIONE | Valori soglia Tabella 1 DM 17 marzo 2020 | Valori calmierati per 2023 Tabella 2 | Valori soglia Tabella 3 DM 17 marzo 2020 |
|--------------------|-------------|------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------|
|--------------------|-------------|------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------|

|   |                |        | DM 17 marzo 2020 |        |
|---|----------------|--------|------------------|--------|
| a | 0-999          | 29,50% | 34%              | 33,50% |
| b | 1000-1999      | 28,60% | 34%              | 32,60% |
| c | 2000-2999      | 27,60% | 29%              | 31,60% |
| d | 3000-4999      | 27,20% | 27%              | 31,20% |
| e | 5000-9999      | 26,90% | 25%              | 30,90% |
| f | 10000-59999    | 27,00% | 21%              | 31,00% |
| g | 60000-249999   | 27,60% | 15%              | 31,60% |
| h | 250000-1499999 | 28,80% | 9%               | 32,80% |
| i | 1500000>       | 25,30% | 4,50%            | 29,30% |

### CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE Anno 2023

|                                        |      |
|----------------------------------------|------|
| Anno ultimo rendiconto approvato       | 2022 |
| Numero abitanti                        | 3588 |
| Ente facente parte di unione di comuni | No   |

Spesa complessiva per tutto il personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'Amministrazione e al netto dell'IRAP (impegnato a competenza)

| Macroaggregato                                                       | Anno 2022           |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 1.01.00.00.000 - Redditi da lavoro dipendente                        | 1.210.564,90        |
| 1.03.02.12.001 - Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale | 0,00                |
| 1.03.02.12.002 - Quota LSU in carico all'ente                        | 0,00                |
| 1.03.02.12.003 - Collaborazioni coordinate e a progetto              | 0,00                |
| 1.03.02.12.999 - Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.             | 0,00                |
| 1.03.02.12.999 - Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.             | 0,00                |
| Altre spese                                                          | -                   |
| <b>Totale spesa</b>                                                  | <b>1.210.564,90</b> |

Entrate correnti (accertamenti di competenza)

| Titolo                                                                | Anno 2020           | Anno 2021    | Anno 2022    |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|--------------|
| 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 4.252.527,05        | 4.725.635,00 | 4.877.669,43 |
| 2 - Trasferimenti correnti                                            | 1.575.278,33        | 927.261,59   | 697.846,06   |
| 3 - Entrate extratributarie                                           | 1.459.582,69        | 1.647.016,91 | 2.214.496,47 |
| <b>Totale entrate</b>                                                 | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>Valore medio entrate correnti ultimi 3 anni</b>                    | <b>7.459.104,51</b> |              |              |
| <b>F.C.D.E.</b>                                                       | <b>724.504,38</b>   |              |              |
| <b>Valore medio entrate correnti al netto F.C.D.E.</b>                | <b>6.734.600,13</b> |              |              |

| Rapporto spesa/entrate   | Soglia    | Soglia di rientro | Incremento massimo |
|--------------------------|-----------|-------------------|--------------------|
| 17,98 %                  | 27,20 %   | 31,20 %           | 9,22 %             |
| <b>Soglia rispettata</b> | <b>SI</b> | <b>SI</b>         |                    |

|                                     |              |                           |
|-------------------------------------|--------------|---------------------------|
| Incremento massimo spesa            | 621.246,33   | Possibile utilizzo 38.000 |
| Totale spesa con incremento massimo | 1.831.811,23 | NO                        |

|                               |              |
|-------------------------------|--------------|
| Spesa del personale anno 2018 | 1.403.032,65 |
| Resti assunzionali            | 0,00         |

| Anno | % massima | Spesa permessa |
|------|-----------|----------------|
| 2024 | 28,00     | 1.795.881,79   |
| 2025 | 28,00     | 1.795.881,79   |
| 2026 | 28,00     | 1.795.881,79   |
| 2027 | 28,00     | 1.795.881,79   |
| 2028 | 28,00     | 1.795.881,79   |

### VERIFICA DEL RISPETTO DEL TETTO ALLA SPESA DI PERSONALE

*L'Art. 1, comma 557, 557-bis e 557-quater, della legge 27 dicembre 2006, n. 296 dispone che:*

*Ai fini del concorso delle autonomie regionali e locali al rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, gli enti sottoposti al patto di stabilità interno assicurano la riduzione delle spese di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'IRAP, con esclusione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali, garantendo il contenimento della dinamica retributiva e occupazionale, con azioni da modulare nell'ambito della propria autonomia e rivolte, in termini di principio, ai seguenti ambiti prioritari di intervento:*

*a) lettera abrogata;*

*b) razionalizzazione e snellimento delle strutture burocratico-amministrative, anche attraverso accorpamenti di uffici con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali in organici;*

*c) contenimento delle dinamiche di crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle corrispondenti disposizioni dettate per le amministrazioni statali.*

*Ai fini dell'applicazione del comma 557, a decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione.*

*L'art. 16 del decreto-legge 24 giugno 2016, n. 113 ha abrogato la lettera a) all'art. 1 comma 557 della legge 27 dicembre 2006, n. 296, ossia l'obbligo di riduzione della percentuale tra le spese di personale e le spese correnti.*

**Sulla scorta di quanto indicato nei precedenti provvedimenti della Giunta comunale, il valore medio di riferimento del triennio 2011/2013 da rispettare ai sensi dell'art. 1, comma 557-quater, della l. 296/2006, introdotto dall'art. 3 del d.l. 90/2014, è pari a € 1.379.466,24.**

Allo stato attuale, considerate le nuove assunzioni previste il limite si ritiene rispettato nei seguenti termini:

|                                                                                                                                                                             |                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| a) Spese di personale anno 2024                                                                                                                                             | € 1.341.968,05        |
| b) Voci escluse dal calcolo dell'art. 1 comma 557 della legge 296/2006                                                                                                      | € 203.270,09          |
| c) Costo delle assunzioni consentite ai sensi del DM 17 marzo 2020 in deroga al limite dell'art. 1 comma 557 Legge 296/2006 per comuni virtuosi                             | € 0,00                |
| <b>d) TOTALE SPESE DI PERSONALE 2023 (a) AL NETTO DELLE VOCI ESCLUSIONI E DEL COSTO DELLE ASSUNZIONI IN DEROGA (b + c) DA CONFRONTARE CON MEDIA 2011/2013 (€ 1.531.673)</b> | <b>€ 1.138.697,96</b> |

## VERIFICA DEL RISPETTO DEL TETTO DELLA SPESA PER LAVORO FLESSIBILE

*Per quanto riguarda il lavoro flessibile (assunzioni a tempo determinato, contratti di formazione lavoro, cantieri di lavoro, tirocini formativi, collaborazioni coordinate e continuative, ecc.), l'art. 11, comma 4-bis, del d.l. 90/2014 dispone "4-bis. All'articolo 9, comma 28, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, e successive modificazioni, dopo le parole: "articolo 70, comma 1, del decreto legislativo 10 settembre 2003, n. 276." è inserito il seguente periodo: "Le limitazioni previste dal presente comma non si applicano agli enti locali in regola con l'obbligo di riduzione delle spese di personale di cui ai commi 557 e 562 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2006, n. 296, e successive modificazioni, nell'ambito delle risorse disponibili a legislazione vigente";*

*La deliberazione n. 2/SEZAUT/2015/QMIG della Corte dei Conti, sezione Autonomie, che chiarisce "Le limitazioni dettate dai primi sei periodi dell'art. 9, comma 28, del d.l. n. 78/2010, in materia di assunzioni per il lavoro flessibile, alla luce dell'art. 11, comma 4-bis, del d.l. 90/2014 (che ha introdotto il settimo periodo del citato comma 28), non si applicano agli enti locali in regola con l'obbligo di riduzione della spesa di personale di cui ai commi 557 e 562 dell'art. 1, l. n. 296/2006, ferma restando la vigenza del limite massimo della spesa sostenuta per le medesime finalità nell'anno 2009, ai sensi del successivo ottavo periodo dello stesso comma 28.";*

*La deliberazione n. 23/2016/QMIG della Corte dei Conti, sezione delle Autonomie, che ha affermato il principio di diritto secondo cui "Il limite di spesa previsto dall'art. 9, comma 28, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, non trova applicazione nei casi in cui l'utilizzo di personale a tempo pieno di altro Ente locale, previsto dall'art. 1, comma 557, della legge 30 dicembre 2004, n. 311, avvenga entro i limiti dell'ordinario orario di lavoro settimanale, senza oneri aggiuntivi, e nel rispetto dei vincoli posti dall'art.1, commi 557 e 562, della legge 27 dicembre 2006, n. 296. La minore spesa dell'ente titolare del rapporto di lavoro a tempo pieno non può generare spazi da impiegare per spese aggiuntive di personale o nuove assunzioni";*

*Il nuovo comma 2, dell'articolo 36, del d.lgs.165/2001, come modificato dall'art. 9 del d.lgs.75/2017, nel quale viene confermata la causale giustificativa necessaria per stipulare nella P.A. contratti di lavoro flessibile, dando atto che questi sono ammessi esclusivamente per comprovate esigenze di carattere temporaneo o eccezionale e nel rispetto delle condizioni e modalità di reclutamento stabilite dalle norme generali;*

*Tra i contratti di tipo flessibile ammessi, vengono ora inclusi solamente i seguenti:*

- 1. i contratti di lavoro subordinato a tempo determinato;*
- 2. i contratti di formazione e lavoro;*
- 3. i contratti di somministrazione di lavoro, a tempo determinato, con rinvio alle omologhe disposizioni contenute nel decreto legislativo 15 giugno 2015, n. 81, che si applicano con qualche eccezione e deroga.*

**Il vigente art. 9, comma 28, del d.l. 78/2010, convertito con modificazioni dalla legge 122/2010, come modificato, da ultimo, dall'art. 11, comma 4-bis, del d.l. 90/2014, e ritenuto di rispettare il tetto complessivo della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009 che per lo scrivente Ente è pari a € 157.805,91, tenuto conto di quanto già indicato nei precedenti provvedimenti della Giunta comunale.**

## 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 rilevando che non trovano applicazione per questo Ente i vincoli posti dall'art. 33 del d.lgs. n. 165/2001, come modificato dall'art. 16 della legge 12 novembre 2011, n. 183.