



Comune di Rimini

Dipartimento Risorse

P.zza Cavour, 27 - 47921 Rimini
tel. 0541-704948 fax 0541-704963
www.comune.rimini.it
alfonso.neri@comune.rimini.it
c.f.-p.iva 00304260409

Alla Giunta comunale

Al Collegio dei Revisori

Sede

Oggetto: Piano occupazionale per l'anno 2024 e Piano triennale del fabbisogno di personale per gli anni 2024 – 2026.

Premessa

Come è noto, mediante le deliberazioni di Giunta comunale in data 30 gennaio 2024, n. 30, in data 18 giugno 2024, n. 211 e in data 29 ottobre 2024, n. 394 si è provveduto alla approvazione e successiva modifica del Piano triennale del fabbisogno di personale per gli anni 2024 – 2026 che è contenuto, tra gli altri, nel Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2024 – 2026.

Ciò premesso, mediante la presente relazione si propone alla Giunta un ulteriore provvedimento di modifica del Piano del fabbisogno di personale avente ad oggetto le esigenze manifestate dal dirigente del Settore Educazione in merito al presidio delle funzioni in materia di servizi comunali educativi e scolastici ed una esigenza di presidio delle funzioni in materia di gestione previdenziale del personale dipendente.

A tal fine si precisa inoltre ai sensi dell'art. 33, comma 2, del D. Lgs 30 marzo 2001, n. 165, con nota in data 16 novembre 2023, prot. 394930, è stata avviata la ricognizione delle eccedenze di personale per l'anno 2024, all'esito della quale non sono state rilevate eccedenze di personale.

Infine, si evidenzia che le proposte contenute nella presente relazione sono state formulate in coerenza con gli strumenti di programmazione economico – finanziaria annuale e pluriennale, ovvero il Bilancio di previsione 2024 – 2026, approvato mediante deliberazione del Consiglio comunale in data 21 dicembre 2023, n. 105, il Documento Unico di Programmazione 2025 – 2027, approvato mediante deliberazione del Consiglio comunale in data 8 agosto 2024, n. 64, il Piano Esecutivo di Gestione 2024 – 2026, approvato mediante deliberazione di Giunta comunale in data 9 gennaio 2024, n. 1 e il già citato Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2024 – 2026, approvato mediante deliberazione di Giunta comunale in data 30 gennaio 2024, n. 30.

1) I vincoli alla programmazione del fabbisogno di personale

Come è noto, il Legislatore ha introdotto una serie di vincoli e limiti all'assunzione di personale, finalizzati a contenere la crescita della spesa pubblica, con particolare riferimento a quella per il pubblico impiego, e ad allineare la dinamica della spesa prodotta in ambito locale agli obiettivi generali di finanza pubblica.

Tale sistema vincolistico, a seguito di alcune modifiche di cui si dirà nel corso della presente relazione, risulta fortemente semplificato rispetto al passato essendo basato sostanzialmente su due vincoli, il cui rispetto consente agli Enti Locali di poter assumere personale, mentre il mancato rispetto produce la sanzione del divieto alle assunzioni.

Il primo vincolo attiene alla riduzione della spesa di personale. Infatti, l'art. 1, comma 557 della Legge 27 dicembre 2006, n. 296, stabilisce che gli enti sottoposti al patto di stabilità, con azioni da modulare nell'ambito della propria autonomia rivolte, in termini di principio, alla riduzione

**Comune di Rimini**

Dipartimento Risorse

P.zza Cavour, 27 - 47921 Rimini
tel. 0541-704948 fax 0541-704963
www.comune.rimini.it
alfonso.neri@comune.rimini.it
c.f.-p.iva 00304260409

dell'incidenza percentuale delle spese di personale rispetto al complesso delle spese correnti, alla razionalizzazione e snellimento delle strutture burocratico – amministrative ed al contenimento delle dinamiche di crescita della contrattazione integrativa, assicurano la riduzione della spesa di personale. La norma è stata successivamente completata dal comma 557 quater, introdotto dall'art. 3, comma 5 bis, del D.L. 24 giugno 2014, n. 90, convertito dalla Legge 11 agosto 2014, n. 114, il quale stabilisce che a decorrere dal 2014 gli enti assicurano “il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione”.

Il secondo vincolo attiene alla determinazione della capacità assunzionale, che rappresenta il budget assunzionale utilizzabile dalle Amministrazioni, in ciascuna annualità, ai fini della programmazione del fabbisogno di personale.

La suddetta capacità assunzionale è sempre stata determinata in base alla logica del c.d. turnover inteso come rapporto tra il costo delle nuove assunzioni rispetto al costo del personale cessato nell'anno precedente.

Recentemente il Legislatore è intervenuto modificando radicalmente tale metodologia attraverso le disposizioni contenute nell'art. 33, comma 2, D.L. 30 aprile 2019, n. 34, convertito in legge, con modificazioni, dall' art. 1, comma 1, L. 28 giugno 2019, n. 58, successivamente modificato dall' art. 1, comma 853, lett. a), b) e c), L. 27 dicembre 2019, n. 160, che stabiliscono che detta capacità è ora rappresentata da un tetto massimo di spesa giudicato finanziariamente sostenibile in base alla struttura del Bilancio dell'Ente.

La norma citata, infatti, stabilisce che i Comuni possono procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato sino ad una spesa complessiva per tutto il personale dipendente, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, non superiore al valore soglia definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione.

Tale norma è stata completata con l'adozione del D.M. 17 marzo 2020 mediante il quale sono stati determinati i sopra detti valori soglia differenziati per fasce demografiche, sono state definite le modalità applicative della norma e ne è stata stabilita altresì la decorrenza dal 20 aprile 2020.

A tal proposito occorre inoltre ricordare che, ai fini della determinazione del rapporto tra la spesa di personale e la media delle entrate correnti relative all'ultimo triennio, l'art. 57, comma 3 septies, D.L. 14 agosto 2020, n. 104, stabilisce che a decorrere dall'anno 2021 le spese di personale riferite alle assunzioni finanziate da risorse esterne all'Amministrazione ed espressamente previste da apposita normativa “non rilevano ai fini della verifica del rispetto del valore soglia di cui ai commi 1, 1-bis e 2 dell'articolo 33 del decreto-legge 30 aprile 2019, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 giugno 2019, n. 58, per il periodo in cui è garantito il predetto finanziamento”. Mentre, in caso di finanziamento parziale, la medesima norma stabilisce che “ai fini del predetto valore soglia non rilevano l'entrata e la spesa di personale per un importo corrispondente”.

Ciò detto, per gli enti che rispettano le sopra citate disposizioni rimane operante la possibilità di utilizzare gli ulteriori spazi assunzionali determinati dai residui di capacità assunzionale (determinata col previgente metodo), non ancora utilizzati, relativi all'ultimo quinquennio (art. 3, comma 5 sexies, D.L. 24 giugno 2014, n. 90).

Gli Enti Locali che non rispettano le sopra dette soglie di virtuosità continuano a calcolare la capacità assunzionale con il metodo basato sul c.d. turnover (rapporto tra il costo delle assunzioni ed il corrispondente costo delle cessazioni già verificatesi) nella misura fissata dall'art. 3, comma 5, del D.L. 24 giugno 2014, n. 90, convertito L. 11 agosto 2014, n. 114 (100% del

**Comune di Rimini**

Dipartimento Risorse

P.zza Cavour, 27 - 47921 Rimini
tel. 0541-704948 fax 0541-704963
www.comune.rimini.it
alfonso.neri@comune.rimini.it
c.f.-p.iva 00304260409

costo delle cessazioni di personale), ovvero rimodulandola, in base alle indicazioni contenute nel sopra citato D.M. 17 marzo 2020 che impongono un piano di graduale e progressiva riduzione della spesa di personale in rapporto alle entrate correnti degli enti non virtuosi.

Ferme restando le disposizioni sopra descritte che stabiliscono il tetto massimo di spesa di personale che gli Enti possono sostenere, per quanto concerne le assunzioni di personale effettuate tramite le c.d. forme flessibili, l'art. 9 comma 28 del Decreto Legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito dalla Legge 30 luglio 2010, n. 122 come da ultimo modificato dall'art. 16, comma 1 quater del Decreto Legge 24 giugno 2016, n. 113 convertito dalla Legge 7 agosto 2016, n. 160, stabilisce che gli Enti locali in regola con le prescrizioni di cui al comma 557 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2006, n. 296, possono avvalersi di personale a tempo determinato o con convenzioni ovvero con contratti di collaborazione coordinata e continuativa nei limiti di spesa sostenuta nell'anno 2009 per le stesse finalità.

Rimane altresì operante la salvaguardia introdotta sul tema dal Legislatore mediante l'art. 22, comma 1, del D.L. 24 aprile 2017, n. 50, in base al quale, i comuni possono procedere ad assunzioni a tempo determinato, in deroga ai vincoli sopra descritti, "a condizione che i relativi oneri siano integralmente a carico di risorse, già incassate nel bilancio dei comuni, derivanti da contratti di sponsorizzazione".

Infine, qui di seguito si elencano gli ulteriori obblighi il cui mancato rispetto provoca, per le Amministrazioni, la sanzione del divieto di procedere a nuove assunzioni:

- approvazione della Programmazione triennale del fabbisogno di personale (art. 6, del D.Lgs 30 marzo 2001, n. 165);
- ricognizione annuale delle eccedenze di personale (art. 33, comma 2, D.Lgs 30 marzo 2001, n. 165);
- rideterminazione della dotazione organica (art. 6, comma 3, D.Lgs 30 marzo 2001, n. 165);
- adozione del Piano delle azioni positive (art. 48 del D.Lgs 11 aprile 2008, n. 198);
- approvazione del Piano della Performance (art. 10, D.Lgs 27 ottobre 2009, n. 150);
- certificazione, entro 30 giorni dall'istanza del creditore, attestante la certezza, liquidità ed esigibilità del credito medesimo (art. 9, comma 3 bis, DL 29 novembre 2008, n. 185, convertito con L. 28 gennaio 2009, n. 2);
- rispetto dei termini previsti per l'approvazione dei bilanci di previsione, dei rendiconti e 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, comma 1 quinquies, D.L. 24 giugno 2016, n. 113 convertito con L. 7 agosto 2016, n. 160);
- adozione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (art. 6, comma 7, D.L. 9 giugno 2021, n. 80 convertito con L. 6 agosto 2021, n. 113).

2) Fabbisogno di personale dipendente.

Come già anticipato in premessa, oggetto della presente relazione sarà una proposta di modifica del Piano triennale del fabbisogno di personale per gli anni 2024 – 2026 relativa al personale impiegato sui servizi educativi e scolastici del Comune di Rimini con profilo professionale di insegnante scuola di infanzia ed al personale con profilo di funzionario economico finanziario impiegato nelle attività amministrativo contabili connesse alla gestione previdenziale del personale dipendente.

A tal fine si segnala l'esigenza manifestata dal dirigente del Settore Educazione, di garantire il corretto presidio delle funzioni di sua competenza in occasione delle assenze con diritto alla

**Comune di Rimini**

Dipartimento Risorse

P.zza Cavour, 27 - 47921 Rimini
tel. 0541-704948 fax 0541-704963
www.comune.rimini.it
alfonso.neri@comune.rimini.it
c.f.-p.iva 00304260409

conservazione del posto delle insegnanti, in ragione delle sempre crescenti difficoltà di assunzione a termine di personale supplente.

Si ricorda infatti che il CCNL del Comparto Funzioni Locali sottoscritto il 16 novembre 2022 prevede per il personale con profilo professionale educativo e scolastico l'inquadramento nell'Area dei Funzionari e dell'Elevata qualificazione, che corrisponde alla ex categoria D, ovvero un'area di inquadramento superiore rispetto a quanto sempre avvenuto.

Senonché, le procedure concorsuali espletate successivamente a dette modifiche, preordinate all'assunzione di personale con profilo professionale di funzionario insegnante scuola di infanzia, hanno registrato una bassissima partecipazione di candidati e prodotto graduatorie con un esiguo numero di idonei, appena sufficienti a garantire la copertura dei posti originariamente messi in copertura, ma inutilizzabili per eventuali assunzioni a tempo determinato per le supplenze che si rendono necessarie in corso d'anno scolastico.

È appena il caso di ricordare che il titolo di studio necessario per l'accesso all'Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione è la laurea triennale o magistrale mentre la quasi totalità del personale supplente è in possesso di diplomi di scuola media superiore abilitanti all'insegnamento nella scuola materna o nei nidi.

Ne consegue una oggettiva difficoltà a reperire il personale supplente se non attraverso l'utilizzo di graduatorie per titoli (c.d. M.A.D. ovvero messe a disposizione) annualmente formate dagli Uffici, per l'accesso alle quali non viene effettuato alcun tipo di selezione.

Per completezza si segnala che le unità di personale assunte con contratto a termine per l'anno scolastico 2024 – 2025 pari alla durata dell'intero anno scolastico ammontano a 25 (di cui 15 educatori nido di infanzia e 10 insegnanti scuola di infanzia).

Sotto diverso ma collegato profilo, si segnala che il 28% del personale in ruolo attualmente in servizio presso i servizi scolastici ed educativi con profilo di insegnante scuola di infanzia (18 unità di personale) ha più di 60 anni mentre l'età media totale è di 51 anni. È facile prevedere pertanto, per il prossimo biennio, una decina di pensionamenti a cui occorre aggiungere una quota fisiologica di personale che, superata la soglia dei 60 anni, per oggettive ragioni fisiche non risulta più idoneo a svolgere l'attività didattica.

Ciò premesso, a seguito di una analisi svolta con il responsabile del Settore Educazione si propone di potenziare la dotazione di personale dei servizi educativi e scolastici attraverso le previsioni di assunzione di seguito descritte.

Le assunzioni in parola verranno impiegate, in una prima fase, a copertura delle assenze dal servizio delle insegnanti titolari di sezione e consentiranno di superare le attuali criticità di reclutamento dei supplenti e di garantire così una migliore qualità del servizio offerto all'utenza. In un secondo periodo è presumibile che le predette unità neoassunte sostituiranno il personale che progressivamente cessa dal servizio.

Ne consegue che, da un punto di vista finanziario, per l'anno 2025 le assunzioni proposte non produrranno alcun incremento della spesa di personale in quanto il costo dell'assunzione sarà compensato dalla corrispondente diminuzione degli stanziamenti per assunzioni a tempo determinato.

Sotto diverso profilo, si segnala infine l'esigenza di garantire il corretto presidio delle funzioni in materia di gestione previdenziale del personale dipendente in ragione della prossima cessazione del servizio di due unità di personale.



Comune di Rimini

Dipartimento Risorse

P.zza Cavour, 27 - 47921 Rimini
tel. 0541-704948 fax 0541-704963
www.comune.rimini.it
alfonso.neri@comune.rimini.it
c.f.-p.iva 00304260409

Ciò premesso si propone:

- a. *Assunzione a tempo indeterminato e pieno di 4 unità di personale con profilo professionale di funzionario insegnante scuola di infanzia, mediante scorrimento di graduatoria, con decorrenza dal 30 dicembre 2024.*

Presso le scuole di infanzia, si propone l'assunzione a tempo indeterminato e pieno di 4 unità di personale, con profilo professionale di funzionario insegnante scuola di infanzia, ascritto all'Area dei Funzionari e dell'Elevata qualificazione mediante scorrimento di una graduatoria, ancora valida, scaturita all'esito di un concorso preordinato alla copertura di 1 posto di funzionario insegnante scuola di infanzia, approvata mediante determinazione dirigenziale in data 31 gennaio 2024, n. 174.

- b. *Assunzione a tempo indeterminato e pieno di 7 unità di personale, con profilo di istruttore insegnante scuola di infanzia, mediante le procedure di cui all'art. 3, comma 5, D.L. 22 aprile 2023, n. 44, con decorrenza dal 1° settembre 2025.*

Presso le scuole di infanzia, si propone l'assunzione a tempo indeterminato e pieno di 7 unità di personale, con profilo professionale di istruttore insegnante scuola di infanzia mediante le procedure di cui all'art. 3, comma 5, D.L. 22 aprile 2023, n. 44, convertito con L. 21 giugno 2023, n. 74.

Si ricorda che in base a quanto previsto dalla citata norma, gli Enti Locali possono procedere alla stabilizzazione del personale a tempo determinato che negli ultimi 8 anni abbia maturato almeno 3 anni di servizio previo colloquio selettivo e all'esito della valutazione positiva dell'attività lavorativa svolta.

- c. *Assunzione a tempo indeterminato e pieno di 2 unità di personale, con profilo di funzionario economico finanziario, mediante concorso pubblico, con decorrenza dal 1° maggio 2025.*

Presso gli Uffici della U.O. Gestione economica e previdenziale risorse umane, si propone l'assunzione a tempo indeterminato e pieno di 2 unità di personale, ascritte all'Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione, con profilo professionale di funzionario economico finanziario, mediante concorso pubblico, con decorrenza dal 1° maggio 2025.

Sotto diverso profilo si precisa che in esecuzione delle previsioni contenute nella deliberazione di Giunta comunale in data 29 ottobre 2024, n. 34, ai sensi dell'art. 54 bis del vigente Regolamento sull'Ordinamento degli Uffici e dei Servizi è stata avviata una ricognizione preordinata alla verifica dell'esistenza di graduatorie di concorso, ancora valide, utilizzabili per l'assunzione a tempo indeterminato di una unità di personale, di qualifica dirigenziale con competenze di natura giuridico amministrativa con particolare riferimento alla gestione del Patrimonio immobiliare e delle procedure di evidenza pubblica.

All'interpello ha risposto solamente il Comune di Forlì che ha concesso l'utilizzo di una graduatoria, ancora valida, scaturita all'esito di un concorso pubblico preordinato alla copertura di 1 posto di dirigente da incaricare, in prima assegnazione, al Servizio di contrattualistica e gestione del patrimonio.

Si ricorda che in base alle previsioni contenute nel citato art. 54 bis, comma 4, del vigente Regolamento sull'ordinamento degli Uffici e dei Servizi "la decisione di coprire i posti presenti in organico tramite utilizzo delle graduatorie di altri enti viene assunta attraverso gli atti di programmazione del fabbisogno di personale" individuando la graduatoria da utilizzare sulla base della verifica del "grado di coerenza tra gli ambiti organizzativi (uffici) in cui sono previsti i posti da coprire, oppure, in alternativa, il grado di omogeneità delle materie su cui sono stati selezionati i candidati attraverso le prove d'esame".

Ciò premesso, rispetto ai criteri sopra citati, si attesta la completa coerenza tra le previsioni di copertura contenute nella sopra citata deliberazione di Giunta comunale in data 29 ottobre 2024, n. 34 e le caratteristiche della graduatoria del Comune di Forlì. Pertanto, in relazione alla previsione di assunzione a tempo indeterminato di una unità di personale di qualifica

**Comune di Rimini**

Dipartimento Risorse

P.zza Cavour, 27 - 47921 Rimini
tel. 0541-704948 fax 0541-704963
www.comune.rimini.it
alfonso.neri@comune.rimini.it
c.f.-p.iva 00304260409

dirigenziale, mediante scorrimento di una graduatoria di altro Ente, contenuta nella citata deliberazione di Giunta comunale in data 29 ottobre 2024, n. 34, si propone alla Giunta di prevedere l'utilizzo della predetta graduatoria del Comune di Forlì.

Infine, occorre segnalare che, come è noto, con la Legge di Bilancio 2025 in corso di approvazione in Parlamento, il Legislatore reintrodurrà limiti al turnover del personale per gli Enti Locali. Infatti, l'art. 110, comma 9, del Disegno di Legge di Bilancio 2025 – 2027, stabilisce che nel 2025 gli Enti Locali non possono procedere ad assunzioni a tempo indeterminato in misura superiore ad *“un contingente di personale complessivamente corrispondente ad una spesa pari al 75 per cento di quella relativa al personale di ruolo cessato nell'anno precedente”*.

Ne consegue che, in sede di approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2025 – 2027 si procederà alla quantificazione della suddetta capacità assunzionale per l'anno 2025 e, contestualmente, verrà verificata la capienza della medesima capacità assunzionale rispetto a tutte le previsioni di assunzione, sia quelle di nuova approvazione sia quelle già approvate ma non ancora effettuate.

Pertanto, le proposte di assunzione descritte ai precedenti punti b) e c) dovranno trovare la necessaria copertura nella capacità assunzionale 2025.

3) Limiti, risorse finanziarie e decorrenze.

Come già detto, in attuazione delle disposizioni di cui all'art. 33, comma 2, del D.L. 30 aprile 2019, n. 34, con il decreto del Ministro della pubblica amministrazione, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze e il Ministro dell'interno in data 17 marzo 2020 “Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni”, sono stati individuati i valori soglia del rapporto tra spesa complessiva per tutto il personale e la media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, differenziati per fascia demografica, e sono state altresì indicate le modalità operative da utilizzare per la determinazione del rapporto e la verifica del rispetto del parametro in parola.

Per quanto attiene alle sopra dette fasce demografiche ed ai corrispondenti valori soglia, il Comune di Rimini rientra nella fascia demografica “comuni da 60.000 a 249.999 abitanti” di cui all'art. 3, punto g) del citato D.M. 17 marzo 2020 alla quale corrisponde un valore soglia del rapporto tra la spesa di personale e le entrate correnti pari al 27,6% (art. 4 D.M. 17 marzo 2020).

Inoltre, il Ministro per la Pubblica Amministrazione, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle finanze ed il Ministro dell'Interno, ha successivamente emanato la circolare in data 8 giugno 2020 avente ad oggetto “Circolare sul decreto del Ministro per la pubblica amministrazione, attuativo dell'art. 33, comma 2, del D.L. n. 34 del 2019, convertito con modificazione, dalla legge n. 58 del 2019, in materia di assunzioni di personale da parte dei comuni” mediante la quale sono stati precisati alcuni aspetti metodologici sull'applicazione della normativa in parola.

Al fine dell'applicazione della normativa sopra citata occorre altresì ricordare che:

- l'art. 57, comma 3 septies, D.L. 14 agosto 2020, n. 104, stabilisce che a decorrere dall'anno 2021 le spese di personale riferite alle assunzioni finanziate da risorse esterne all'Amministrazione ed espressamente previste da apposita normativa “non rilevano ai fini della verifica del rispetto del valore soglia di cui ai commi 1, 1-bis e 2 dell'articolo 33 del decreto-legge 30 aprile 2019, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 giugno 2019, n. 58, per il periodo in cui è garantito il predetto finanziamento”. Mentre, in caso di finanziamento parziale, la medesima norma stabilisce che “ai fini del predetto valore soglia non rilevano l'entrata e la spesa di personale per un importo corrispondente”



Comune di Rimini

Dipartimento Risorse

P.zza Cavour, 27 - 47921 Rimini
tel. 0541-704948 fax 0541-704963
www.comune.rimini.it
alfonso.neri@comune.rimini.it
c.f.-p.iva 00304260409

- l'art. 3, comma 2, del Decreto del Ministero dell'Interno in data 21 ottobre 2020 in materia di convenzioni per l'Ufficio di Segretario comunale e provinciale stabilisce che "ai fini del rispetto dei valori soglia di cui all'art. 33, comma 2, del decreto-legge 30 aprile 2019, n. 34, convertito con modificazioni dalla legge 28 giugno 2019, n. 58, ciascun comune computa nella spesa di personale la quota a proprio carico e, per il comune capofila, non rilevano le entrate correnti derivanti dai rimborsi effettuati dai comuni convenzionati";

A tal proposito si precisa che, come è noto, la convenzione per l'esercizio in forma associata dell'ufficio di Segretario Generale tra il Comune di Rimini e la Provincia di Rimini è scaduta lo scorso 31 dicembre 2021. In base a detta convenzione, la Provincia di Rimini ha rimborsato al Comune di Rimini euro 32.247,54.

Ciò detto, occorre preliminarmente verificare se il Comune di Rimini rispetta il citato parametro.

Pertanto, in applicazione delle indicazioni contenute nell'art. 2 del D.M. 17 marzo 2020 è stato determinato il rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come segue:

Macroaggregato	Rendiconto 2023: impegni	
1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	47.269.825,79
1.03.02.12.001	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	-
1.03.02.12.002	Quota LSU in carico all'ente	-
1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto	-
1.03.02.12.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	-
Sub. Totale		47.269.825,79
1.09.01.01.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	217.776,03
Rimborso dalla Provincia di Rimini per convezione di segreteria		
A. Totale spesa di personale 2023		47.487.601,82

Titolo		Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Rendiconto 2023
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	134.769.287,94	144.607.978,04	149.071.708,08
2	Trasferimenti correnti	30.884.698,50	27.030.813,99	24.319.683,84
3	Entrate extratributarie	41.699.803,10	47.415.608,44	50.619.116,68
Rimborso dalla Provincia di Rimini per convenzione di segreteria		-32.247,54		
Totale		207.321.542,00	219.054.400,47	224.010.508,60
Media triennio 2021 - 2023				216.795.483,69
Fondo crediti dubbia esigibilità – Bilancio di previsione assestato 2023				- 18.363.620,03
B				198.431.863,66
A / B %				23,93%

La spesa di personale è stata determinata in base alle indicazioni contenute nella citata Circolare in data 8 giugno 2020 la quale individua i macroaggregati di spesa da includere nel calcolo.



Comune di Rimini

Dipartimento Risorse

P.zza Cavour, 27 - 47921 Rimini
tel. 0541-704948 fax 0541-704963
www.comune.rimini.it
alfonso.neri@comune.rimini.it
c.f.-p.iva 00304260409

Tuttavia, come peraltro si evince dal sopra riportato prospetto, a parere dello scrivente risulta opportuno includere nel suddetto calcolo anche il costo sostenuto dall'ente per il personale in comando che viene rilevato attraverso un macroaggregato di spesa non considerato nella suddetta Circolare.

Da quanto sopra descritto emerge che il Comune di Rimini rispetta il vincolo dettato dall'art. 33, comma 2, D.L. 30 aprile 2019, n. 34, pertanto, ai sensi dell'art. 4, D.M. 17 marzo 2020, può procedere ad assunzioni anche incrementando la spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto approvato, sino ad una spesa complessiva che, rapportata alle entrate correnti, non risulti superiore al valore soglia indicato nel medesimo Decreto (pari, per il Comune di Rimini al 27,6%).

Si ritiene utile ricordare che, in applicazione di quanto previsto dall'art. 6, comma 2 del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, la presente proposta di piano del fabbisogno di personale è stata formulata in coerenza con gli strumenti di programmazione economico – finanziaria annuale e pluriennale, ovvero nello specifico il Bilancio di previsione 2024 – 2026 e il Piano Esecutivo di Gestione 2024 – 2026, approvati rispettivamente mediante deliberazione del Consiglio comunale in data 21 dicembre 2023, n. 105 e mediante deliberazione Giunta comunale in data 9 gennaio 2024, n. 1.

Pertanto, nel prospetto che segue viene dimostrato che le previsioni di spesa di personale appostate nel Bilancio di previsione 2024 – 2026, in rapporto alle previsioni di entrata, determinate in base alla medesima metodologia già utilizzata per il calcolo dell'indice sopra mostrato, determinano un valore rispettoso delle prescrizioni contenute nel citato art. 4, D.M. 17 marzo 2020.

Bilancio di Previsione 2024 – '26	2024	2025	2026
A: Spesa di personale	52.020.308,05	51.164.478,44	50.565.417,04
B: Media Entrate correnti ultimo triennio	220.166.093,16	217.560.730,20	213.898.477,14
C: FCDE ultima annualità considerata	15.474.196,42	15.093.148,20	15.089.485,20
A/(B-C)	25,41%	25,27%	25,43%
Valore soglia comuni da 60.000 a 249.999 abitanti	27,60%	27,60%	27,60%

Per una analisi più dettagliata si rimanda al prospetto allegato alla presente relazione.

Occorre osservare che, pur rimanendo sempre entro i parametri fissati dal Legislatore, nell'ultimo triennio la spesa di personale ha mostrato una dinamica in decisa crescita. In particolare, ciò si è verificato con maggiore evidenza nel valore registrato dalla spesa di personale nel Rendiconto 2022.

Nel corso di tale anno, infatti, oltre che dagli effetti del rinnovo contrattuale, l'aumento della spesa è stato determinato anche dalla politica assunzionale intrapresa dall'Ente, finalizzata a garantire il corretto presidio delle funzioni di competenza di alcuni Settori che in precedenza si trovavano in condizioni di particolare sofferenza, nonché dal forte potenziamento degli organici degli Uffici impegnati nella realizzazione degli interventi finanziati da fondi del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza.

Si ricorda comunque che, sebbene l'art. 4 del D.M. 17 marzo 2020, in attuazione dell'art. 33, comma 2, del già citato D.L. 34/2019, consenta agli enti locali di aumentare la propria spesa di personale fino al raggiungimento del valore soglia medesimo, la spesa di personale non può aumentare liberamente, ma deve essere contenuta nelle percentuali di aumento, differenziate per fascia demografica dell'Ente Locale, indicate nell'art. 5 del medesimo D.M. 17 marzo 2020.



Comune di Rimini

Dipartimento Risorse

P.zza Cavour, 27 - 47921 Rimini
tel. 0541-704948 fax 0541-704963
www.comune.rimini.it
alfonso.neri@comune.rimini.it
c.f.-p.iva 00304260409

Pertanto, si comunica che l'aumento di spesa di personale nel periodo 2020 – 2023, confrontata con la spesa di personale registrata nel Rendiconto 2018, risulta pari a:

Rendiconto	Anno 2018	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Spesa di personale	44.203.916,74	44.253.467,97	44.621.830,13	49.063.461,51	47.487.601,82
Diff. % rispetto al 2018		0,11%	0,95%	10,99%	7,43%
Scostamento % consentito		7%	12%	14%	15%

Si precisa infine che, a partire dall'anno in corso e negli anni successivi occorrerà monitorare l'andamento di tale spesa, la cui dinamica sta progressivamente avvicinandosi alle percentuali di espansione massima consentita ed adottare opportune misure contenitive.

Per quanto attiene alle coperture finanziarie, nei prospetti in allegato alla presente relazione, vengono riepilogate le assunzioni sopra descritte per ognuna delle quali viene precisata la decorrenza.

4) Normative e vincoli

Al paragrafo 1) della presente relazione sono stati illustrati i vincoli normativi entro cui devono muoversi gli enti locali per poter procedere ad assunzioni di personale.

Ciò premesso si dichiara inoltre che:

- la spesa complessiva di personale risultante dai consuntivi 2011, 2012 e 2013, calcolata secondo i parametri di cui alla circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 9/2006, risulta essere rispettivamente pari ad Euro 35.255.179,47, Euro 34.586.544,98, Euro 34.222.482,26;
- l'Ente ha rispettato nel 2023 l'obbligo sancito dall'art. 1, comma 557 quater della Legge 27 dicembre 2006, n. 296, introdotto dall'art. 3, comma 5 bis, del D.L. 24 giugno 2014, n. 90, convertito dalla Legge 11 agosto 2014, n. 114, in quanto la spesa complessiva di personale allocata nel Rendiconto delle gestioni per l'anno 2023 (pari a Euro 31.359.076,73), calcolata secondo i parametri di cui alla circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 9/2006, risulta essere inferiore alla media aritmetica della spesa di personale allocata nei bilanci consuntivi degli anni 2011, 2012 e 2013 (pari a Euro 34.688.068,90), come si evince dal prospetto allegato alla presente relazione;
- l'Ente rispetterà nel 2024 l'obbligo sancito dall'art. 1, comma 557 quater della Legge 27 dicembre 2006, n. 296, introdotto dall'art. 3, comma 5 bis, del D.L. 24 giugno 2014, n. 90, convertito dalla Legge 11 agosto 2014, n. 114, in quanto la spesa complessiva di personale allocata nel Bilancio di previsione per l'anno 2024 (pari a Euro 33.822.614,09), calcolata secondo i parametri di cui alla circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 9/2006, risulta essere inferiore alla media aritmetica della spesa di personale allocata nei bilanci consuntivi degli anni 2011, 2012 e 2013 (pari a Euro 34.688.068,90) come si evince dall'allegato alla presente relazione;
- come illustrato, l'Ente ha effettuato la ricognizione annuale delle eccedenze di personale, secondo quanto previsto dagli artt. 6 e 33, del D. Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, senza rinvenire situazioni né di eccedenza, né di soprannumerarietà nell'ambito dei contingenti delle categorie;

**Comune di Rimini****Dipartimento Risorse**

P.zza Cavour, 27 - 47921 Rimini
tel. 0541-704948 fax 0541-704963
www.comune.rimini.it
alfonso.neri@comune.rimini.it
c.f.-p.iva 00304260409

- e) mediante la deliberazione della Giunta comunale in data 30 gennaio 2024, n. 30, è stato approvato il P.I.A.O. 2024 – 2026 e contestualmente anche il piano triennale delle azioni positive di cui all'art. 48, comma 1 del D. Lgs. 11 aprile 2006, n. 198;
- f) mediante deliberazione della Giunta comunale in data 27 agosto 2024, n. 297, l'Ente ha proceduto alla rideterminazione della dotazione organica nel rispetto del vincolo di cui all'art. 6, comma 6, D.Lgs 30 marzo 2001, n. 165;
- g) mediante la deliberazione della Giunta comunale in data 30 gennaio 2024, n. 30, è stato approvato il P.I.A.O. 2024 – 2026 e contestualmente anche il Piano della Performance 2024 - 2026 ai sensi dell'art. 169 del D.lgs 18 agosto 2000, n. 267;
- h) l'Ente rispetta il vincolo di cui all'art. 9, comma 3bis, D.L. 29 novembre 2008, n. 185;
- i) per quanto concerne le prescrizioni di cui all'art. 9, comma 1 quinquies, D.L. 24 giugno 2016, n. 113, convertito con L. 7 agosto 2016, n. 160, mediante le deliberazioni del Consiglio Comunale in data 21 dicembre 2023, n. 105, e in data 27 aprile 2024, n. 29 e 26 settembre 2024, n. 65 sono stati approvati, rispettivamente, il Bilancio di Previsione 2024 – 2026, il Rendiconto della gestione 2023 e il Bilancio consolidato 2023 e sono state rese altresì le relative comunicazioni alla Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche entro i termini previsti;
- j) mediante la presente proposta di deliberazione della Giunta comunale verrà approvata una modifica del P.I.A.O. 2024 - 2026 e contestualmente anche una modifica del Piano occupazionale per l'anno 2024 e del Piano triennale del fabbisogno di personale per gli anni 2024 – 2026 pertanto risultano rispettate le prescrizioni di cui all'art. 6, D.Lgs 30 marzo 2001, n. 165;
- k) l'Ente rispetta i vincoli di cui all'art. 9 comma 28 del Decreto Legge 31 maggio 2010, n. 78 convertito dalla Legge 30 luglio 2010, n. 122 come da ultimo modificato dall'art. 16, comma 1 quater del Decreto Legge 24 giugno 2016, n. 113 convertito dalla Legge 7 agosto 2016, n. 160, in tema di assunzioni di personale con forme c.d. flessibili;
- i) mediante la deliberazione di Giunta comunale in data 30 gennaio 2024, n. 30 è stato approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione ai sensi dell'art. 6, D.L. 9 giugno 2021, n. 80 convertito dalla L. 6 agosto 2021, n. 113.

Da quanto precede consegue che il Comune di Rimini rispetta tutti i requisiti per poter procedere alle assunzioni di personale.

Tutto quanto sopra ritenuto e premesso, si chiede al Collegio dei Revisori dei conti di esprimere il parere attestante il rispetto del principio della riduzione della spesa sancito dall'art. 39 della Legge 27 dicembre 1997, n. 449 e dall'art. 19, comma 8 della Legge 28 dicembre 2001, n. 448 nonché di asseverare il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio ai sensi dell'art. 33, comma 2, D.L. 30 aprile 2019, n. 34.

Distinti saluti.

Il Capo Dipartimento Risorse
Dott. Alessandro Bellini
(documento firmato digitalmente)

VERIFICA RIDUZIONE SPESA DI PERSONALE ex art. 1 comma 557 L. 296/2006		1	
BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025 (rendiconto)		"Ripartizione della spesa in modo digitale ai sensi artt 20 e 22 DL 82/2005"	
Protocollo N.0430023/2024 del 05/12/2024 'Class. ' 001.006001 Firmatario: ALESSANDRO BELTINTI			
PREVISIONE - Tit. 1 Spese correnti - MACROAGGREGATO 1.01		2023	già escluse le spese di missione e formazione(macro 1.03) - comprese spese elettorali a rimborso e b.p.
Reddito da lavoro dip. (dati a consuntivo)		47.269.825,79	salario acc. E cap. 30510/1002-1006, 30511/1002fondo Povertà
di cui somme da FPV reimputate sul 2023		2.009.040,00	
di cui somme a FPV		0,00	
di cui Spese elettorali a rimborso (Ministero-Prov-Reg)		0,00	Cap.33595/1 e 4 +CAP. 2020 in macro 1.01
COMPONENTI DA AGGIUNGERE(ulteriori spese di personale)			
Spese per comandi in entrata (capitoli vari /11 macroaggregato 1.09)		217.776,03	macro 109 anno 2023 impegni
Spesa personale attività socio assist. delegate ad AUSL con convenzione (dal 2022 non più delegate ma rimborsiamo spesa per personale amministrativo che fa contabilità)		152.392,00	mail Boschetti del 12-3-2024
Irap (Personale Cap. 9420+9470+9420/2+17265)		2.649.199,02	macro 102 IRAP escluso irap amministratori (imp)
Totale componenti da aggiungere		3.019.367,05	
Totale parziale spese di personale 2022		50.289.192,84	
COMPONENTI DA ESCLUDERE (Spese finanziate da privati e da UE e da Stato se per assunzioni)			
Categorie protette (escluso missione)		-2.228.047,19	Pstrieria _2023 senza IRAP e missione
Spese elettorali a rimborso (Ministero-Prov-Reg)		0,00	Cap.33595/1-4 elez/ref. E cap. 2020
Recupero IMU-TARI (Legge Bil.2019 art.1 co.1091) - Cap. 4700/1 e 4 -		0,00	NON FINANZIATO DA PRIVATI
Competenze procuratorie finanziate parte soccombente Cap. 10660/1 e 4		-110.793,66	Cap. 11500/E
Diritti di notifica ai messi notificatori (cap.33540/12-14 a consuntivo 33540/1012-1014)		-2.476,00	Cap. 4950/E
Incentivi Progettaz. art.92 Dlgs163/2006 - Cap. 33580/7 e 8 Cap. 33770/7 e 8		-307.372,65	no co.557/si rapporto art.14 co9 DL. 78/10
Incentivi Funz.Tecniche art.113 Dlgs50/2016 - cap. 33550/7-8, 33560/7-8, 33670/7-8, 33675/7-8, Cap. 34010/1007 e 1008 - Cap. 34020/1007 e 1008		-2.642,29	
Incentivi collaudo opere di urbanizzazione cap. 33585/1001-1004 coll. 11100/E		-396,36	cap. 11100/E
Indennità Ordine Pubblico - (Cap.11760/1 e 4 e cap. 11765/1-4 avanzo vinc.)		-25.463,22	Cap. 19810/E
Costo Personale Piani di Zona - Rimborsati da Comuni-Ausl-Regione + Funz. delegate		-807.640,23	mail Boschetti del 12-3-2024
Spesa personale addetto interamente finanziata con TARI (cap.33565/1 4 10 12 14 17 18)		-687.206,92	VEDI bilancino TARI cap vincolati
Progetto FONDO POVERTA' - Cap.30510/2-6 + cap. 30510/1002-1006 FPV + 30511/1006(escluso art. 13-14 a carico fondo)		-397.270,37	progetti finanziati dal Ministero x assunzioni a TD- Cap. 2605/E
Progetto Siproimi ordinario e MSNA cap. 34010-34020/1-4			finanziati dallo stato per spesa personale a TI ad ore (non indicare)
Progetto Smart Commuting - Cap. 36210/1 e 4 (FINITO 2022)		0,00	progetti finanziati UE 80% F.do naz.le 20% - Cap.13190/E 13200/E
Progetto CityChangeCargoBike - Cap. 37650/1 e 4 (FINITO 2022)		0,00	progetti totalmente finanziati UE - Cap.13500/E
Progetto SPOTLOG cap. 18555/1-4		-23.610,00	finanziato da UE cap. 18555/1-4 coll. 14355/E
PROGETTO RE_VALUE cap. 17835/1-4		-120.665,00	cap. 14255/E Progetto Europeo
progetti PNRR cap. 33915/2-6 cap. 4030/2-(assist.dominciliare/Sost.Famiglie)		-31.004,16	Assunzioni a TD Assist. Sociali
progetti Caregiver cap. 33905/2-6		-27.258,51	Assunzioni a TD Assist. Sociali
Compensi servizi PM finanziati da terzi Cap.38190/1 e 4		0,00	Cap. 13610/E (come da bil.prev.)
Rimborso Spese personale comando-convenzione c/o altri enti (Cap. 9600/E)		-290.009,43	Bisaccioni+comandi vari (accertati 2023 in relazione agli impegni di spesa 2023)
Rilevazioni ISTAT - Cap. 13320-13325/1 e 4 (Cap. 10760/E - 10770/E)		-21.081,86	somme totalmente finanziate
Censimento permanente ISTAT - Cap. 39050/1 e 4		-45.496,57	somme totalmente finanziate - Cap.13670/E
Compensi dip.ti Rimini Holding- Cap. 33555/1 e /4		-5.802,03	quote dip.ti addetti + tutti i dip.ti
Fondo Perseo - Cap. 2100		-59.559,40	La previd. Integrativa prevista da CCNL è esclusa
Oneri Rinnovo CCNL dopo l'anno 2004 fino anno 2010 (CCNL success. 2016-2018)		-9.329.324,00	VEDI Foglio COSTO ccnl calcoli Marta
Oneri Rinnovo CCNL anni 2016-2017 (voci 6000 AFAM-ENTI LOCALI mag-giu 2018 compreso rec. IVC)		-595.858,52	pstriepi mag/giu 2018 (Silvia)
Oneri Rinnovo CCNL 2016-2018 (AFAM-DIPENDENTI) a regime anno 2018 (già esclusa IVC)		-1.396.121,82	Stanziato su Cap. 2400 poi rispalmato (vedi sotto)
Oneri Rinnovo CCNL 2016-2018 (DIRIGENTI/SEGR.GEN.) a regime anno 2018 (già esclusa IVC)		-114.098,61	Stanziato su Cap. 2400 poi rispalmato (vedi sotto)
Oneri Rinnovo CCNL 2019-2021 (AFAM-ENTI LOCALI) per DIP applic. CCNL in DIC 2022 per AFAM applic. Ccnl in gen 2023 e per DIR/SEG solo IVC 2019-2021		-1.522.366,54	Già stanziato sul bil. 2023 retr. DIP a regime. (Arr. 2019-2021 su cap. 17500 Fondo CCNL applicato x DIP su cap. in dic. 2022)
Oneri rinnovo CCNL 2022-2024 (AFAM-EE.LL.) (IVC voce 120 dal 1/4/2022 ridet. dal 1/7/2022+Emolum. Unatantum 1,50% L.Bil. 2023) Personale AFAM cessato al 1/1/2023		-778.550,77	IVC per DIP/DIR/SEG
Totale componenti escluse (Deduzione spese finanziate da privati o da UE e assunzioni finanziate da Stato oltre ad oneri per applic. CCNL)		-18.930.116,11	
ART. 1 co. 557 L. 296/2006 (RENDICONTO 2023)		31.359.076,73	co.198L.266/2005e_circ.Min.Economia n.9/2006 e nota Min.Econ.Fin.n.8838-23/1/2007
Confronto MEDIA IMPEGNATO Cons.2011-2012-2013 = art.3 co. 5bis DL. 90/14		34.688.068,90	Ok con spesa pers.Serv.AUSL in convenzione
DIFF.Co.557		-3.328.992,17	

ART. 1 COMMA 557 Legge 296/2006 come modificato dal DL.90/2014 - MEDIA TRIENNIO 2011-2012-2013 (dati rilevati dai consuntivi per i revisori)				
	anno 2011	anno 2012	anno2013	MEDIA 2011-2013
Spesa interv. 01	44.703.116,50	44.188.977,61	43.369.424,46	44.087.172,86
Spesa interv.03	480.000,00	441.000,00	324.000,00	415.000,00
IRAP intervento 07	1.994.550,00	1.923.349,28	1.845.650,40	1.921.183,23
altre spese: Elezioni politiche	0,00	0,00	381.373,06	127.124,35
altre spese: Personale in convenz.AUSL	0,00	0,00	556.638,00	185.546,00
TOTALE SPESE PERSONALE	47.177.666,50	46.553.326,89	46.477.085,92	46.736.026,44
Componenti Escluse	11.922.487,03	11.966.781,91	12.254.603,66	12.047.957,54
COMPONENTI ASSOGGETTATE AL LIMITE	35.255.179,47	34.586.544,98	34.222.482,26	34.688.068,90

VERIFICA RIDUZIONE SPESA DI PERSONALE ex art. 1 comma 557 L. 296/2006		I	
BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 (previsione)		In base al Documento Firmato Digitalmente ai sensi artt 20 e 22 Dl 82/2005"	
Protocollo N.0430023/2024 del 05/12/2024 'Class. ' 001.006001 Firmatario: ALESSANDRO BELLINI Documento Principale		2024	
PREVISIONE - Tit. 1 Spese correnti MACROAGGREGATO 1.01 Reddito da lavoro dip. (dati Previsione iniziale)		già escluse le spese di missione e formazione(macro 1.03) - comprese spese elettorali a rimborso e b.p. (altro CR)	
		51.876.308,05	
di cui somme da FPV reimputate sul 2024 per Fondo povertà assunz. dip. a TD		731.959,54	
di cui somme da FPV reimputate sul 2024 Progetto RE-VALUE		120.000,00	
di cui somme da FPV reimputate sul 2024 incentivo az. Innovative pers. Educat.		6.319,10	
di cui Spese elettorali a rimborso (Ministero-Prov-Reg)		198.800,00	
COMPONENTI DA AGGIUNGERE(ulteriori spese di personale)			
Spese per comandi in entrata (capitoli vari /11 macroaggregato 1.09)		144.000,00	
Spesa personale attività socio assist. - convenzione con AUSL per gestione associata (dal 2022 rimborsiamo spesa per personale amministrativo che fa contabilità)		160.000,00	
Irap (Personale Cap. 9420+9420/2+17265)		2.036.812,23	
Totale componenti da aggiungere		2.340.812,23	
Totale parziale spese di personale - previsione 2024		54.217.120,28	
COMPONENTI DA ESCLUDERE (Spese finanziate da privati e da UE e da Stato se per assunzioni oltre a comandi e convenzioni)			
Categorie protette		-2.014.868,96	
Spese elettorali a rimborso (Ministero-Prov-Reg)		-198.800,00	
Recupero IMU-TARI (Legge Bil.2019 art.1 co.1091) - Cap. 4700/1 e 4 -		-135.000,00	
Competenze procuratorie finanziate parte soccombente Cap. 10660/1 e 4		-120.000,00	
Diritti di notifica ai messi notificatori (cap.33540/12 e 14)		-2.476,00	
Incentivo Progettazione art.93 DLgs. 163/2006 abrogato dal DLgs 50/2016 - Cap.		0,00	
Incentivi Funz.Tecniche art.113 Dlgs 50/2016 - Cap. con art. 7 e 8		-258.375,71	
Incentivi collaudo opere di urbanizzazione cap. 33585/1-4 coll. 11100/E		-3.590,95	
Indennità Ordine Pubblico - (Cap.11760/1 e 4)		-28.000,00	
Spesa personale attività socio assist. - convenzione con AUSL per gestione associata L.R. n. 2/2004 (spesa rimborsata da AUSL)		-800.000,00	
Spesa personale addetto interamente finanziata con TARI (cap.33565/1-4-12-14+cap.33010 IRAP)		-716.640,00	
Progetto FONDO POVERTA' - Cap.30510/2 e 6 (coll. Entrata) + cap. 30510/1002-1006 e 30511/1002 FPV e fondo vincolato FPV		-1.110.031,00	
Progetto Siproimi ordinario e MSNA cap. 34010-34020/1-4			
PROGETTO LIFE-HELP cap. 14650/1-4 (Progetto Europeo)		-79.904,20	cap. 14355/E quota da Europa
PROGETTO SPOTLOG cap. 18555/1-4 (Progetto Europeo)		-28.134,00	cap. 14355/E quota da Europa
PROGETTO RE_VALUE cap. 17835/1-4 e 17835/1001-1004 (Progetto Europeo)		-181.008,00	cap. 14255/E quota da Europa
progetti PNRR cap. 33905/2-6 cap. 33915/2-6 cap. 4030/2 (caregiver/assist.dominciliare/Sost.Famiglie)		-71.441,68	Assunzioni a TD Assist. Sociali
Assistenti sociali a TI - Quota finanziamento statale L. 160/2019 (Cap. 17525/1-4)		-249.614,55	(COLL. 14200/E)
Assistenti sociali finanziati da Stato (DPCM) tramite FNS-RER che gira ad AUSL e rimborsa a noi per PUA fondo non autosufficienti (Cap. 18245/1-4)		-266.703,04	(COLL. 14345/E) (La spesa verrà rideterminata)
Compensi servizi PM finanziati da terzi Cap.38190/1 e 4		0,00	
Contributo regionale funzioni delegate (dip.te ITINERA Cap. 16500/1)		0,00	
Rimborso Spese personale comando-convenzione c/o altri enti (Cap. 9600/E)		-195.000,00	
Rilevazioni ISTAT - Cap. 13320-13325/1 e 4 (Cap. 10760/E - 10770/E)		-23.220,00	somme totalmente finanziate
Censimento permanente ISTAT - Cap. 39050/1 e 4		-67.169,00	somme totalmente finanziate - Cap.13670/E
Compensi dip.ti Rimini Holding- Cap. 33555/1 e /4		-7.237,04	quote dip.ti addetti + tutti i dip.ti
Fondo Perseo - Cap. 2100		-65.000,00	
Oneri Rinnovo CCNL dopo l'anno 2004 fino anno 2010 (CCNL success. 2016-2018)		-9.329.324,00	
Oneri Rinnovo CCNL anni 2016-2017 (voci 6000 AFAM-ENTI LOCALI mag-giu 2018 compreso rec. IVC)		-595.858,52	
Oneri Rinnovo CCNL 2016-2018 (AFAM-DIPENDENTI) a regime anno 2018 (già esclusa IVC)		-1.396.121,82	
Oneri Rinnovo CCNL 2016-2018 (DIRIGENTI/SEGR.GEN.) a regime anno 2018 (già esclusa IVC)		-114.098,61	
Oneri Rinnovo CCNL 2019-2021 per DIP applic. CCNL in DIC 2022 per DIR/SEG/AFAM solo IVC 2019-2021		-1.406.826,71	
Oneri rinnovo CCNL 2022-2024 (TUTTI) [IVC voce 120 (andrà ridet. Di 6,7 volte) + una tantum 1,5%(andrà tolto)]		-930.062,40	
Totale componenti escluse (Deduzione spese finanziate da privati o da UE e assunzioni finanziate da Stato)		-20.394.506,19	
ART. 1 co. 557 L. 296/2006 (PREVISIONE 2024-2026)		33.822.614,09	co.198L.266/2005e_circ.Min.Economia n.9/2006 e nota Min.Econ.Fin.n.8838-23/1/2007
Confronto MEDIA IMPEGNATO Cons.2011-2012-2013 = art.3 co. 5bis DL. 90/14		34.688.068,90	0k con spesa pers.Serv.AUSL in convenzione
DIFF.Co.557		-865.454,81	

ART. 1 COMMA 557 Legge 296/2006 come modificato dal DL 90/2014 - MEDIA TRIENNIO 2011-2012-2013 (dati rilevati dai consuntivi per i revisori)				
	anno 2011	anno 2012	anno 2013	MEDIA 2011-2013
Spesa interv. 01	44.703.116,50	44.188.977,61	43.369.424,46	44.087.172,86
Spesa interv.03	480.000,00	441.000,00	324.000,00	415.000,00
IRAP intervento 07	1.994.550,00	1.923.349,28	1.845.650,40	1.921.183,23
altre spese: Elezioni politiche	0,00	0,00	381.373,06	127.124,35
altre spese: Personale in convenz.AUSL	0,00	0,00	556.638,00	185.546,00
TOTALE SPESE PERSONALE	47.177.666,50	46.553.326,89	46.477.085,92	46.736.026,44
Componenti Escluse	11.922.487,03	11.966.781,91	12.254.603,66	12.047.957,54
COMPONENTI ASSOGGETTATE AL LIMITE	35.255.179,47	34.586.544,98	34.222.482,26	34.688.068,90

DIMOSTRAZIONE COPERTURA FINANZIARIA PER PIANO OCCUPAZIONALE 2024

ECONOMIE PER CESSAZIONI 2023 NON PREVISTE							costo in Bil. 2024 (art.1+4)				economie 2024 +				2025	2026	
data cess.	cognome	nome	matr.	profilo prof.	cat.	compet.	oneri	mm	cap.		mm	compet.	oneri	TOT	TOT	TOT	
16/10/2023	PERONI	ELISA	10908	Funz. E.F.	F	25.668,02	7.626,81	12	33550		12	25.668,02	7.626,81	33.294,83	33.295,00	33.295,00	
31/10/2023	SARTINI	GIANLUCA	6146	istruttore PL	I	25.539,58	7.017,98	12	33740		12	25.539,58	7.017,98	32.557,56	32.558,00	32.558,00	
01/11/2023	JELENKOVICH	OSCAR	10878	esecutore	OS	21.612,86	6.632,92	12	33740		12	21.612,86	6.632,92	28.245,78	28.246,00	28.246,00	
01/11/2023	SACCHI	LUIGI	10619	esecutore	OS	21.107,60	6.477,06	12	33740		12	21.107,60	6.477,06	27.584,66	27.585,00	27.585,00	
01/11/2023	TREBBI	LUCIANO	10879	collab.Prof.Tec.	OS	21.087,24	6.273,24	12	33730		12	21.087,24	6.273,24	27.360,48	27.360,00	27.360,00	
01/11/2023	OPPEDISANO	CLAUDIA	12173	Ass. sociale	F	25.668,02	7.686,82	12	17525		12	25.668,02	7.686,82	33.354,84	33.355,00	33.355,00	
01/11/2023	BOTTEGHI	LUIGI	5650	dirigente	DIR	47.320,35	12.876,95	12	33570		12	47.320,35	12.876,95	60.197,30	60.197,00	60.197,00	
01/11/2023	BATTISTA	LUCA	12223	istruttore	I	23.615,61	7.011,15	12	33570		12	23.615,61	7.011,15	30.626,76	30.627,00	30.627,00	
16/11/2023	PAZZAGLIA	MICHELE	4852	Istrutt. Tec.	I	8.054,11	2.198,10	12	33830		12	8.054,11	2.198,10	10.252,21	10.252,00	10.252,00	
01/12/2023	DE GENNARO	ANDREA	12030	Funz. Tec.	F	25.668,02	7.649,92	12	33580		12	25.668,02	7.649,92	33.317,94	33.318,00	33.318,00	
13/12/2023	CHIRICO	ANGELA	10797	esecutore	OS	21.107,60	6.280,84	12	33730		12	21.107,60	6.280,84	27.388,44	27.388,00	27.388,00	
16/12/2023	MARCONI	IVANA	5895	istruttore PL	I	8.054,11	2.198,10	12	33830		12	8.054,11	2.198,10	10.252,21	10.252,00	10.252,00	
18/12/2023	GEROMELLA	SOFIA	12113	istruttore PL	I	24.937,89	7.753,00	12	33660		12	24.937,89	7.753,00	32.690,89	32.691,00	32.691,00	
29/12/2023	ARMANNI	DEBORA	12126	istruttore PL	I	24.937,89	7.753,00	12	33660		12	24.937,89	7.753,00	32.690,89	32.691,00	32.691,00	
01/01/2024	ARLOTTI	ELISABETTA	2452	istrutt. Ins.SM	I	25.926,40	7.014,84	12	33670		12	25.926,40	7.014,84	32.941,24	32.941,00	32.941,00	
02/01/2024	MERCURIALI	TATIANA	12127	istruttore	I	23.615,61	7.011,15	12	33730		12	23.615,61	7.011,15	30.626,76	30.627,00	30.627,00	
01/03/2024	CUPIOLI	CLAUDIO	3556	istruttore PL	I	4.296,22	1.180,50	2	33660		0	0,00	0,00	0,00	5.477,00	5.477,00	
01/03/2024	IAFFALDANO	ANTONELLA	4894	istruttore	I	24.228,70	6.590,26	12	33580		10	20.190,58	5.491,88	25.682,46	30.819,00	30.819,00	
01/03/2024	CELLAROSI	MARIA PIA	10837	istruttore PL	I	24.937,89	7.753,00	12	33650		10	20.781,58	6.460,83	27.242,41	32.691,00	32.691,00	
01/04/2024	SAPIGNI	PIERPAOLO	5764	istruttore	I	4.334,19	1.190,63	3	33540		0	0,00	0,00	0,00	5.525,00	5.525,00	
01/05/2024	ANGELINI	FABIO	4895	Istrutt. Tec.	I	4.368,68	1.199,83	4	33580		0	0,00	0,00	0,00	5.569,00	5.569,00	
01/06/2024	BOSCHETTI	MARCO	3194	Funz. PL	F	28.247,85	7.759,52	12	33650		7	16.477,91	4.526,39	21.004,30	36.007,00	36.007,00	
01/07/2024	PAVANI	SARA	10170	Funz. Tec.	F	25.806,72	7.941,92	12	33580		6	12.903,36	3.970,96	16.874,32	33.749,00	33.749,00	
01/08/2024	FILAURO	GIORGIO	2353	Funz. PL	F	14.290,94	3.925,29	6	33660		-1	-2.381,82	-654,22	-3.036,04	18.216,00	18.216,00	
01/09/2024	CASADEI	DANIELE	4690	collab.Prof.Tec.	OS	21.100,21	6.435,69	12	33650		4	7.033,40	2.145,23	9.178,63	27.536,00	27.536,00	
01/12/2024	FARINELLA	LIDIA	2336	istruttore PL	I	26.090,12	7.169,20	12	33650		1	2.174,18	597,43	2.771,61	33.259,00	33.259,00	
cessati con diritto alla conservazione del posto												451.100,10	132.000,38	583.100,48	712.231,00	712.231,00	
già indicati con mesi ridotti su bil. prev. 2024 e uguale su 2025/2026																	
									COSTO PIANO OCCUPAZIONALE 2024 in PIAO					- 507.009,18	- 587.123,39	- 587.123,39	
										DISPONIBILITA' RESIDUA			76.091,30	125.107,61	125.107,61		
					Variazione di bilancio verso cap. formazione (Delibera CC mag 2024)										- 50.000,00		
		Variazione di bilancio verso cap.21510/1-4 per convenz. DTR (DD 354/2024 - verranno reintegrati dopo accertamento entrata)													- 10.603,23		
										DISPONIBILITA' RESIDUA			15.488,07	125.107,61	125.107,61		

ECONOMIE PER CESSAZIONI 2023 NON PREVISTE al 15/05/2024						costo in Bil. 2024 (art.1+4)				economie 2024 +				economie	economie
data cess.	cognome	nome	matr.	profilo prof.	cat.	compet.	oneri	mm	cap.	mm	compet.	oneri	TOT	2025	2026
														TOT	TOT
01/02/2024	CARLINI	ROBERTA	4854	Funz. Tec. PT	F	17.607,03	4.790,14	12	33650	11	16.139,78	4.390,96	20.530,74	22.397,00	22.397,00
26/02/2024	BERTUCCIO	ISABELLA	12007	istruttore	I	23.615,61	7.024,40	12	33830	10	19.679,68	5.853,67	25.533,35	30.640,00	30.640,00
28/02/2024	TURCHI	ANDREA	8730	istr. tecnico	I	23.674,18	7.069,09	12	33830	10	19.728,48	5.890,91	25.619,39	30.743,00	30.743,00
01/03/2024	CANGINI	ALESSANDRA	5654	Funz. ammin.	F	26.686,07	7.259,42	12	33580	10	22.238,39	6.049,52	28.287,91	33.945,00	33.945,00
01/03/2024	BRUGE'	EMANUELA	8831	istruttore	I	-	-	12			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01/03/2024	CATAPANO*	ERSILIA	8934	istruttore PL	I	26.103,52	7.177,22	12	33660	9	19.577,64	5.382,92	24.960,56	33.281,00	33.281,00
01/03/2024	CASSANELLI	FABIO	10245	Funz. ammin.	F	25.713,91	7.937,73	12	33540	10	21.428,26	6.614,78	28.043,04	33.652,00	33.652,00
01/03/2024	PIRINI	JESSICA	10760	istruttore	I	-	-	12			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01/03/2024	CICCHETTI	CAMILLA	10963	istruttore	I	-	-	12			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01/03/2024	DEMAIO	STEFANIA	10970	istruttore	I	-	-	12			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01/03/2024	RENZI	SILVIA	10992	istruttore	I	-	-	12			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01/03/2024	GASPERINI	ELISABETTA	10996	istruttore	I	-	-	12			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01/03/2024	BULDRINI	LORENZO	12055	istruttore	I	-	-	12			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12/03/2024	MONTE	ALDO	5672	istruttore PL	I	25.626,81	7.045,91	12	33650	9,5	20.287,89	5.578,01	25.865,90	32.673,00	32.673,00
20/03/2024	BRIENZA**	MARIA ANTONIETTA	3544	oper.Scol.Qual.	OS	21.150,51	6.321,50	12	33670	4,5	7.931,44	2.370,56	10.302,00	27.472,00	27.472,00
22/03/2024	SPALVIERI***	ROBERTA	6000	istr. Ins. SM	I	25.926,40	7.016,68	12	33670	8	17.284,27	4.677,79	21.962,06	32.943,00	32.943,00
01/04/2024	VASINI	MIMMA	5721	istruttore	I	24.255,73	6.599,89	12	33730	9	18.191,80	4.949,92	23.141,72	30.856,00	30.856,00
01/04/2024	LOLLI	DAMIANO EMANUELE	10718	istruttore PL	I	24.937,89	7.496,56	12	33660	9	18.703,42	5.622,42	24.325,84	32.434,00	32.434,00
01/04/2024	D'AGATA	DANIELA	12008	istruttore	I	23.615,61	7.024,40	12	33590	9	17.711,71	5.268,30	22.980,01	30.640,00	30.640,00
02/04/2024	MARTINO	ANGELO	12154	Funz. Tecnico	F	25.659,51	7.598,29	12	33580	9	19.244,63	5.698,72	24.943,35	33.258,00	33.258,00
01/05/2024	BOLOGNA	ANNA	3789	istruttore	I	23.698,13	7.094,08	12	33830	8	15.798,75	4.729,39	20.528,14	30.792,00	30.792,00
01/05/2024	BANDUCCI	CESARE	8566	istruttore	I	24.723,61	6.727,74	12	33730	8	16.482,41	4.485,16	20.967,57	31.451,00	31.451,00
01/05/2024	TURCHI	LORENZO	10082	Funz. Tecnico	F	25.852,61	7.692,50	12	33770	8	17.235,07	5.128,33	22.363,40	33.545,00	33.545,00
07/05/2024	MAGRINI	DENISE	10553	istruttore	I	23.614,24	7.023,15	12	33930	7,5	14.758,90	4.389,47	19.148,37	30.637,00	30.637,00
01/06/2024	PULA	LUCIANA	3076	collaboratore	OS	21.150,51	6.403,01	12	33730	7	12.337,80	3.735,09	16.072,89	27.554,00	27.554,00
01/06/2024	PILI	MASSIMO	12051	istruttore	I	23.615,61	7.285,16	12	33650	7	13.775,77	4.249,68	18.025,45	30.901,00	30.901,00
03/06/2024	LAURENZI	SILVIA	12057	istruttore	I	23.615,61	7.285,16	12	33730	7	13.775,77	4.249,68	18.025,45	30.901,00	30.901,00
25/06/2024	GIRELLI	LUCA	4891	istruttore	I	24.555,73	6.599,89	12	33580	6	12.277,87	3.299,95	15.577,82	31.156,00	31.156,00
01/07/2024	FABBRI	RICCARDO	12081	capo gabinetto (	F	53.668,10	15.326,89	12	33505	6	26.834,05	7.663,45	34.497,50	68.995,00	68.995,00
01/08/2024	VANDI	IVANO	2337	Funz. PL	F	27.783,03	8.651,62	12	33650	5	11.576,26	3.604,84	15.181,10	36.435,00	36.435,00
01/08/2024	PIRA	STEFANO	5235	istruttore	I	24.193,67	6.703,87	12	33550	5	10.080,70	2.793,28	12.873,98	30.898,00	30.898,00
02/09/2024	BIANCHI	RITA	4412	Funz. ammin.	F	27.010,61	7.347,20	12	33550	4	9.003,54	2.449,07	11.452,61	34.358,00	34.358,00
29/09/2024	LA MORGIA	RITA	10985	istruttore	I	23.615,61	7.024,40	12	33590	3	5.903,90	1.756,10	7.660,00	30.640,00	30.640,00
01/11/2024	URBINATI	PAOLA	8436	istruttore	I	23.727,07	7.062,08	12	33760	2	3.954,51	1.177,01	5.131,52	30.789,00	30.789,00

COMUNE DI RIMINI

"Riproduzione Cartacea di documento Firmato Digitalmente ai sensi artt 20 e 22 Dl 82/2005"

Protocollo N. 0450023/2024 del 05/12/2024
Ass. 12/03/2024 0,5 1.114,63 301,78 1.416,41
Firmatario: ALESSANDRO BELLINI
Documento: ECONOMIE AL

16/12/2024	FABBRI	ELENA	4548	funzionz. Avv.	F	26.751,13	7.242,68	33620	0,5	1.114,63	301,78	1.416,41	33.994,00	33.994,00
cessati e assunti come funzionari in graduatoria concorso. In PIAO-P.O. 2024 già considerate solo diff. da funzionario a istruttore per n. 7 dip.														
cessati con diritto alla conservazione del posto														

Firmatario: ALESSANDRO
Documento Principale

25/9/2024

290,93	12
--------	----

(B)

--	--

Page 10

in Bil. 2024 (art.1+4)

economie 2024 +

01/01/2024	01/03/2024	2 MOD.PIAO 2023	1	istruttore	I	22.778,24	6.914,97	12	2	3.796,37	1.152,50	4.948,87	Modificato
01/01/2024	01/10/2024	2 MOD.PIAO 2023	1	istruttore	I	22.778,24	6.914,97	12	9	17.083,68	5.186,23	22.269,91	
01/01/2024	01/12/2024	2 MOD.PIAO 2023	1	istruttore	I	22.778,24	6.914,97	12	11	20.880,05	6.338,72	27.218,77	
01/01/2024	01/01/2025	2 MOD.PIAO 2023	2	istr. Tec. Mob.	I	22.778,24	6.914,97	12	12	45.556,48	13.829,94	59.386,42	
01/01/2024	01/07/2024	2 MOD.PIAO 2023	1	oper.serv.sup.	OS	21.150,51	6.403,01	12	6	10.575,26	3.201,51	13.776,77	
01/01/2024	01/12/2024	2 MOD.PIAO 2023	1	oper.serv.sup.	OS	21.150,51	6.403,01	12	11	19.387,97	5.869,43	25.257,40	
01/04/2024	01/06/2024	PIAO 24_26	1	istr. Tec. Mob.	I	22.778,24	6.914,97	12	2	3.796,37	1.152,50	4.948,87	
01/04/2024	01/05/2024	PIAO 24_26	2	collab. Prof.	OS	21.150,51	6.403,01	12	1	3.525,09	1.067,17	4.592,26	
01/05/2024	20/12/2024	PIAO 24_26	6	istr. PL ptcv	I	11.389,12	3.457,49	6	5,33333	60.741,97	18.439,92	79.181,89	
01/03/2024	01/04/2024	PIAO 24_26	1	assist. Soc.	F	22.778,24	6.914,97	12	1	1.898,19	576,25	2.474,44	
01/04/2024	01/11/2024	PIAO 24_26	2	istruttori	I	22.778,24	6.914,97	12	7	26.574,61	8.067,47	34.642,08	
01/04/2024	01/12/2024	PIAO 24_26	1	istruttori	I	22.778,24	6.914,97	12	8	15.185,49	4.609,98	19.795,47	
01/08/2024	01/10/2024	MODIF PIAO 2024	1	istruttori	I	22.778,24	6.914,97	12	2	3.796,37	1.152,50	4.948,87	
01/08/2024	01/11/2024	MODIF PIAO 2024	1	istruttori	I	22.778,24	6.914,97	12	3	5.694,56	1.728,74	7.423,30	
01/08/2024	01/12/2024	MODIF PIAO 2024	7	istruttori	I	22.778,24	6.914,97	12	4	53.149,23	16.134,93	69.284,16	
01/05/2024	01/06/2024	MODIF PIAO 2024	1	istr. PL	I	24.036,74	7.290,93	12	1	2.003,06	607,58	2.610,64	
01/05/2024	01/07/2024	MODIF PIAO 2024	1	istr. PL	I	24.036,74	7.290,93	12	2	4.006,12	1.215,16	5.221,28	
01/09/2024	01/12/2024	MODIF PIAO 2024	1	collab.Prof.Tec	OS	21.150,51	6.403,01	12	3	5.287,63	1.600,75	6.888,38	
01/09/2024	01/12/2024	MODIF PIAO 2024	2	oper.serv.aus	O	20606,76	5616,48	12	3	10.303,38	2.808,24	13.111,62	
				(C)	ECONOMIE PER SLITTAMENTO ASSUNZIONI					716.565,85	217.003,57	933.569,42	

(A+B+C)

TOT. ECONOMIE AL 24/11/2024		1.458.773,28	1.259.124,42	1.271.413,42
VARIAZIONE DI BIL. OTT. 2024 SU CAP. 17500 PER CCNL 2022-2024		-968.000,00		
VARIAZIONE DI BIL. OTT. 2024 SU CAP.9400 PER IRAP		-284.000,00		
ESIGENZE PER PROGRESSIONI VERTICALI		-2.816,54	-101.093,53	-101.093,53
ESIGENZE PER SECONDA INTEGRAZIONE PIANO OCCUPAZIONALE OTTOBRE 2024		-27.536,56	-430.361,35	-430.361,35
		176.420,18	727.669,54	739.958,54
ESIGENZE PER TERZA INTEGRAZIONE PIANO OCCUPAZIONALE NOV-DIC 2024		-794,02	-264.606,17	-441.355,63
		175.626,16	463.063,37	298.602,91

PRIMA INTEGRAZIONE PIANO OCCUPAZIONALE 2024 - COSTO ASSUNZIONI A T.I. (Retribuzioni al 1/1/2024)															COMUNE DI RIMINI										Allegato A		"Riproduzione Cartacea di documento Firmato Digitalmente ai sensi artt 20 e 22 del 02/2005"	
Decorrenza	Profilo	cat.	N.	gg 2024	MESI 2025	Tabellare annuo	Tredicesim a mens.	IVC 2022- 2024 compr. 13 ^A	incr. IVC 2022-2024 compr. 13 ^A	Ind. da CCNL x qual./liv.	N O T E	Ind. Comp. 2002	TOT. COMPET.*	oneri c/Ente**	TOT. SPESA ANNUA UNITARIA	ANNO 2024 (spesa effettiva su Bilancio)	COMPET. 2024	ANNO 2025 (spesa effettiva su Bilancio)	COMPET. 2025	oneri 2025	ANNO 2026 (spesa effettiva su Bilancio)	COMPET. 2026	oneri 2026	note	cap.			
30/12/2024	Funz. Ins. SM	F	4	2	12	23.212,32	1.934,36	125,71	842,26	1.904,28	5	59,40	28.078,33	7.652,64	35.730,97	794,02	623,96	170,06	142.923,87	112.313,31	30.610,56	142.923,87	112.313,31	30.610,56	graduatoria	33670		
01/09/2025	Istr. Ins. SM	F	7	0	4	21.392,88	1.782,74	115,83	776,06	1.904,28	5	52,08	26.023,87	7.092,79	33.116,66	0,00	0,00	0,00	77.272,21	60.722,37	16.549,84	231.816,63	182.167,10	49.649,53	stabilizzazioni	33670		
01/05/2025	Funz. Econ. Fin.	F	2	0	8	23.212,32	1.934,36	125,71	842,26			59,40	26.174,05	7.133,52	33.307,57	0,00	0,00	0,00	44.410,09	34.898,73	9.511,36	66.615,13	52.348,09	14.267,04	concorso da bandire	33610		
11								COSTO PIANO OCCUPAZIONALE 2024 - INTEGRAZIONE OTTOBRE 2024								794,02	623,96	170,06	264.606,17	207.934,41	56.671,76	441.355,63	346.828,50	94.527,13				

*competenze lorde senza contare -2% TFR (mentre nel file economie gli importo sono al netto del 2% TFR per chi è in TFR)

**cpdel+fts+inail 0,5807%

		annuo
*1	Ind. di qualifica B1 ex III-IV liv.	64,56
*2	Ind. di vigilanza e P.S.	1.310,88 dal 1/4/23
*3	Ind. direzione e staff ex VIII liv.	774,72
*4	Ind. Insegnati/educatori (Educatori A.N.)	664,80 dal 1/4/23
*5	Ind. Insegnati/educatori+Ind. Tempo Pot. (Ins. S.M.)	1.904,28 dal 1/4/23
*6	Ass. Pers. Non riass. D3 (ex IIS ex VIII liv.)	193,70
*7	Ass. Pers. Non riass. (ex IIS ex VIII liv.)+Ind. direz. e staff	968,42
*8	Ass. Pers. Non riass. B3 (ex IIS ex V liv.)	59,93
*9	Indennità ad Personam incarichi art. 90 TUIR	0,00
*	incremento art. 33 co 2 DL 34/2019 (se supero 17 dir)	49.636,96

D.L. 78/2010 art. 9 co. 28 LIMITE SPESA DI PERSONALE A T.D. ANNO 2009 X NUOVE ASSUNZIONI A T.D.
con D.L. 90/2014 non più limiti di spesa per assunzioni a TD se non quello di rimanere nel tetto di spesa del 2009 per assunzioni a TD
COMPRESO spesa di personale F.L., incarichi art. 90, co.co.co. (D.CC-Sez.Auton. N. 12/2012) senza incarichi art. 110 co. 1 DLGS 267/00
ESCLUSO art. 110 DLgs 267/2000 in quanto già soggetti al limite del 30% della dotazione organica
Le Istituzioni di Alta formazione e specializzazione artistica e musicale (AFAM) non sono sottoposte a vincoli assunzionali (circ. DFP 0011786 del 22/2/2011)

SPESA DI PERSONALE A T.D. SOSTENUTA NELL'ANNO 2009			
(DA PSTRIEPI pagato su cap. di competenza di bilancio e produttività /Retr. Ris. e Posiz. sul F.do dip./dir. 3050/1 e 3010/1 escluso Turno, Disagio, Reperibilità, straordinario, ind.			
	COMPETENZE	ONERI C/E (*)	TOTALE
PERS. A T.D. (escluso Liceo Musicale)	2.337.086,34	688.006,46	3.025.092,80
PERS. INCARICATO A T.D. ART. 90 DLGS 267/00	124.449,19	32.992,68	157.441,87
GIORNALISTA (Bronzetti F.)	61.861,41	8.634,24	70.495,65
CO.CO.CO. (escluso Liceo Musicale)	56.349,94	7.987,66	64.337,60
PERSONALE F.L.	94.349,24	29.115,99	123.465,23
TOTALE SPESA SOSTENUTA NEL 2009 PER PERS. A T.D.	2.674.096,12	766.737,03	3.440.833,15
(*) esclusa IRAP, compreso INAIL e INPS-DS tranne che agli incaricati			

SPESA PERSONALE A TD PREVISTA IN BILANCIO DI PREVISIONE 2024 AL 28/05/2024 (considerare che nel cap. viene decurtato il 2% TFR)				
(considerare che nel cap. viene decurtato il 2% TFR)				
	COMPETENZE	ONERI C/E (*)	TOTALE	
PERS. INCARICATO A T.D. ART. 90 DLGS 267/00 cap. 33505/1-4	230.810,08	66.596,02	297.406,10	(Capo Gabinetto Fabbri/Portavoce Bronzetti/Antonioli/Capo segreteria Bianchi/Cicognani/Lanzetti)
PERS. INCARICATO A T.D. ART. 90 DLGS 267/00 cap. 33505/12-14	4.386,00	1.301,73	5.687,73	
PERSONALE F.L. già compreso sotto	0,00	0,00	0,00	
PERS. A T.D.:	931.623,14	284.936,11	1.216.559,25	
Cap. 33610/2-6 salario accessorio personale a TD (stanziamento)	22.000,00	7.000,00	29.000,00	
Cap. 33610/13-14 personale a TD (stanziamento) sal. Acc.		0,00	0,00	
Cap. 33650/2-6 personale a TD c/o P.M. (stanziamento)			0,00	CFL
Cap. 33650/13-14 personale a TD c/o P.M. (stanziamento) sal. Acc.		0,00	0,00	CFL
CAP. 33670/2-6 SCUOLA MATERNA TD (stanziamento)	430.564,08	134.958,04	565.522,12	(op.scolastici+cuochi+ins. SM escluso sal.acc.)
CAP. 33670/13-14 SCUOLA MATERNA TD (stanziamento) sal. Acc.	14.300,00	3.879,16	18.179,16	(Sal acc. Oper.scol.+cuochi+ins. SM)(oneri a calcolo)
Cap. 33770/2-6 URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO - PERS. TD	75.609,06	19.160,97	94.770,03	
Cap. 33770/13-14 URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRIT.-PERS. TD (Sal.acc.)	2.500,00	595,00	3.095,00	
CAP. 33850/2-6 ASILO NIDO TD (Stanziamento)	352.000,00	110.000,00	462.000,00	(op.scolastici+cuochi+Ed.AN escluso sal.acc.)
CAP. 33850/13-14 ASILO NIDO TD (Stanziamento) sal.acc.	33.800,00	9.168,93	42.968,93	(sal. acc. op.scolastici+cuochi+Ed.AN)(oneri a calcolo)
CAP. 33850/1013-1014 ASILO NIDO TD (da FPV) sal.acc. AP		0,00	0,00	produttività a.p. (Solo a rendiconto altrimenti su art.13)
Cap. 33895/2-6 interventi per le famiglie Assistenti sociali a TD (stanziamento)			0,00	assistenti sociali
Cap. 33890/13-14 fondo dipendenti interventi per le famiglie	850,00	174,01	1.024,01	
Cap. 9240/2-6 Personale aggitivno Covid AN (avanzo vincolato)			0,00	
Cap. 9250/2-6 Personale aggitivno Covid SM (avanzo vincolato)			0,00	
SPESA PERSONALE A T.D. PREVISTA IN BILANCIO PREVISIONE 2023	1.166.819,22	352.833,86	1.519.653,08	
Cap. 4030 PNRR-M5C2-1.1.1 - CUP C74H22000150006 - SOSTEGNO ALLE CAPACITA GENITORIALI E PREVENZIONE VULNERABILITA DELLE FAMIGLIE E DEI BAMBINI - ASSUNZIONE PERSONALE	2.000,00	0,00	2.000,00	PNRR
Cap. 30510/2-6 Assistenti sociali a TD (fondo povertà) - progetto tot. Finanziato cap. 2605/E	269.673,05	108.398,41	378.071,46	oneri più alti rispetto a competenze
Cap. 30510/1002-6 Assistenti sociali a TD (fondo povertà) - progetto tot. Finanziato cap. 2605/E cap. FPV	186.981,16	209.996,72	396.977,88	oneri più alti rispetto a competenze
Cap. 30510/13-14 Assistenti sociali a TD (fondo povertà)	18.500,00	1.900,00	20.400,00	oneri da cap. perché 30510/14 solo per TD
Cap. 30511/1002 Assistenti sociali a TD (fondo povertà) - cap. avanzo	334.981,66	0,00	334.981,66	oneri ricompresi sui cap. 30510/6 e 30510/1006
CAP. 33855/2-6 ASILO NIDO TD (finanziato da Stato)	25.564,08	7.958,04	33.522,12	(cap. istituiti da Stefanini perché finanziati da stato)
cap. 33905/2-6ASSISTENTI SOCIALI PER INTERVENTI A SUPPORTO DEL CAREGIVER - COMPETENZE/ONERI	25.384,01	7.976,68	33.360,69	Non è stato collegato ad un cap. di entrata
Cap. 33915/2-6 PNRR-M5C2-1.1.3 - CUP C74H22000160006 - RAFFORZAMENTO SERVIZI SOCIALI DOMICILIARI PER GARANTIRE LA DISMISSIONE ANTICIPATA ASSISTITA- ASSUNZIONE PERSONALE - COMPETENZE/ONERI	25.766,42	10.314,57	36.080,99	PNRR
Cap. 33915/1002-1006 PNRR-M5C2-1.1.3 - CUP C74H22000160006 - RAFFORZAMENTO SERVIZI SOCIALI DOMICILIARI PER GARANTIRE LA DISMISSIONE ANTICIPATA ASSISTITA- ASSUNZIONE PERSONALE - COMPETENZE/ONERI (FPV)	1.530,32	465,52	1.995,84	PNRR
SPESA PERSONALE A T.D. TOTALMENTE FINANZIATA IN BIL. PREV. 2023	890.380,70	347.009,94	1.237.390,64	
TOTALE SPESA DI PERSONALE A T.D. IN BILANCIO DI PREVISIONE 2023	2.057.199,92	699.843,80	2.757.043,72	

Verifica Rispetto limite pari alla spesa del 2009 x dip. a T.D./FL/CO.CO.CO./INCARICATI ART. 90 TUEL	616.896,20	66.893,23	683.789,43	Residuo capacità assunzionale
--	------------	-----------	------------	-------------------------------