

SEZIONE 3.3 PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE

SEZIONE 3.3.1 RAPPRESENTAZIONE DELLA CONSISTENZA DI PERSONALE

La macrostruttura dell'ente modificata con atto di Giunta n. 6 del 02/02/2024, ai sensi dell'art. 29 del vigente regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e servizi, è la seguente:

SETTORE	SERVIZIO/UFFICIO
AFFARI GENERALI	Servizi scolastici e politiche giovanili – Servizi educativi per l'infanzia- Demografici e Statistici – URP – Segreteria – Segreteria Sindaco Stampa e comunicazione
FINANZIARIO	Risorse economiche – Bilancio e contabilità – Economato – Entrate - Personale
TECNICO, TERRITORIO, CULTURA, TURISMO E SPORT	Urbanistica- Sportello per l'edilizia- Patrimonio Immobiliare – Ambiente-Lavori pubblici – Manutenzioni – Mobilità – Cultura e Turismo – Biblioteca – Sport – Innovazione tecnologica

Il personale in servizio presso l'ente, rispetto all'organizzazione interna dello stesso al 31.12.2023, risulta assegnato come segue:

SETTORE	Area	NUMERO ADDETTI
AFFARI GENERALI	AREA FUNZIONARI E EQ.	- 4 DIPENDENTI AREA FUNZIONARI E EQ. DI RUOLO
	AREA ISTRUTTORI	- 7 DIPENDENTI AREA ISTRUTTORI DI RUOLO (DI CUI 2 PART TIME)
	AREA OPERATORI ESPERTI	- 1 DIPENDENTE AREA OPERATORI ESPERTI DI RUOLO
FINANZIARIO	AREA FUNZIONARI E EQ.	- 2 DIPENDENTI AREA FUNZIONARI E EQ. DI RUOLO
	AREA ISTRUTTORI	- 3 DIPENDENTI AREA ISTRUTTORI DI RUOLO
TECNICO, TERRITORIO, CULTURA,		- 4 DIPENDENTI AREA FUNZIONARI E EQ. DI RUOLO
		- 8 DIPENDENTI AREA ISTRUTTORI DI RUOLO (DI CUI 2 PT.)

TURISMO E SPORT	AREA FUNZIONARI E EQ. AREA ISTRUTTORI AREA OPERATORI ESPERTI	- 5 DIPENDENTI AREA OPERATORI ESPERTI
STAFF DEL SINDACO	ISTRUTTORE	*1 DIPENDENTE AREA ISTRUTTORE ART. 90
TOTALE DIPENDENTI DI RUOLO	35	35 DIPENDENTI

* Evidenziato che risulta assunta un'unità nell'Area Istruttore, presso lo Staff del Sindaco, a tempo determinato e pieno, fino a scadenza del mandato del Sindaco, ai sensi dell'art. 90 del TUEL.

La dotazione organica, alla data del 20/03/2024, modificata dalla programmazione del fabbisogno di personale nel triennio 2024/2026 risulta come segue:

DOTAZIONE ORGANICA TRIENNIO 2024/2026 – SITUAZIONE ALLA DATA DEL 29/11/2024

Area CCNL	DIPENDENTI IN SERVIZIO		CESSAZIONI PREVISTE		ASSUNZIONI PREVISTE		ANNO DI RIFERIMENTO						TOTALE	
	T. Pieno	P. time	T. Pieno	P. time	T. Pieno	P. Time	2024		2025		2026		T. Pieno	P. Time
							T. Pieno	P. time	T. Pieno	P. time	T. Pieno	P. time		
Area Funzionari e E.Q.	8	0	0	0	2	0	2	0	0	0	0	0	10	0
Area Istruttori	14	4	1	1	3	0	1	0	2	0	0	0	16	3
Area Operatori Esperti	5	0	0	0	1	0	1	0	0	0	0	0	6	0
TOTALE	27	4	1	1	6	0	4	0	2	0	0	0	32	3

3.3.2 Programmazione strategica delle risorse umane

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

a.1) verifica degli spazi assunzionali a tempo indeterminato

Considerate le previsioni di cui all'art. 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, il calcolo degli spazi

assunzionali disponibili con riferimento al rendiconto di gestione degli anni 2021, 2022 e 2023 per le entrate, al netto del FCDE dell'ultima delle tre annualità considerate, e dell'anno 2023 per la spesa di personale è il seguente:

Il valore medio delle entrate correnti dell'ultimo triennio 2021/2022/2023 al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato sul bilancio 2023, come predisposto dalla responsabile dell'area finanziaria **è pari ad € 7.165.484,92** come individuato nella tabella sottostante;

Calcolo valore medio entrate correnti ultimo triennio al netto FCDE			
Entrate correnti ultimo triennio	2021	2022	2023
Dati da consuntivi approvati	€ 7.631.881,52	€ 7.359.630,79	€ 7.594.994,41
FCDE SU BILANCIO 2023	€ 363.350,65	€ 363.350,65	€ 363.350,65
Media Entrate al netto FCDE (media degli accertamenti di competenza riferiti alle entrate correnti relativi agli ultimi tre rendiconti approvati)	€ 7.165.484,92		

Il rapporto tra spesa di personale e la media delle entrate correnti, comprensiva della spesa di personale imputata all'Ente da parte dell'Unione dei Comuni Valmarecchia, pari a € 375.603,49 come da delibera di Giunta Unione n. 18 del 27/03/2024 ad oggetto: " spesa di personale per i servizi associati rendiconto 2023", è il seguente:

Spese di personale 2023 **€ 1.684.824,81**

_____ = **23,51%**

Media entrate netto FCDE **€ 7.165.484,92**

Il Comune, avente popolazione pari a **10.052** abitanti al 31.12.2023, evidenzia un rapporto percentuale tra spesa ed entrate pari al 23,51%;

L'art. 3 del DM 17 marzo 2020 prevede che, ai 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 F)**, avendo n. **10.052** abitanti al 31.12.2023.

Gli articoli 4, 5 e 6 del DM 17 marzo 2020, ai 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 a	POPOLAZIONE	Valori soglia Tabella 1 DM 17 marzo 2020	Valori calmierati Tabella 2 DM 17 marzo 2020	Valori soglia Tabella 3 DM 17 marzo 2020
a	0-999	29,50%	35,00%	33,50%
b	1000-1999	28,60%	35,00%	32,60%
c	2000-2999	27,60%	30,00%	31,60%
d	3000-4999	27,20%	28,00%	31,20%
e	5000-9999	26,90%	26,00%	30,90%
f	10000-59999	27,00%	22,00%	31,00%
g	60000-249999	27,60%	16,00%	31,60%
h	250000-1499999	28,80%	10,00%	32,80%
i	1500000>	25,30%	5,00%	29,30%

Questo ente, trovandosi nella fascia demografica di cui alla **lettera F)** e avendo registrato un rapporto tra spesa di personale e media delle entrate correnti **pari al 23,51% (comprensiva della spesa di personale imputate dall'Unione dei Comuni)**, si colloca nella:

FASCIA 1 – COMUNI VIRTUOSI, poiché il suddetto rapporto si colloca al di sotto del valore soglia di cui alla tabella 1.

Il Comune può pertanto incrementare la spesa di personale per nuove assunzioni a tempo indeterminato fino alla soglia massima prevista dalla tabella 1 del DM 17 marzo 2020 per la propria fascia demografica di appartenenza ma SOLO ENTRO il valore calmierato di cui alla tabella 2 del DM, come previsto dall'art. 5 del DM stesso. Le maggiori assunzioni consentite NON rilevano ai fini del rispetto dell'aggregato delle spese di personale in valore assoluto dell'art. 1, comma 557 della l. 296/2006. L'ente deve inoltre continuare a rispettare rigorosamente il contenimento della spesa di personale di cui all'art. 1 comma 557 o 562 della legge 296/2006, con le medesime regole di sempre, ma le **maggiori** assunzioni consentite NON rilevano ai fini del rispetto di tale limitazione.

Lo spazio finanziario teorico disponibile per nuove assunzioni, cioè fino al raggiungimento della soglia massima del DM Tabella 1, sulla base del rapporto registrato tra spesa di personale / entrate correnti, è il seguente

$(€ 7.165.484,92 * 27,00\%) - (€ 1.684.824,81) = € 249.856,12$ (Media entrate netto FCDE * percentuale tabella 1) – [meno] (Spese di personale 2023) = €249.856,12

Ai sensi dell'art. 5 del DM la percentuale massima annuale di incremento del personale in servizio per i Comuni virtuosi nel 2024 (incremento calmierato) è pari al **22%** delle spese di personale 2018 ed è quindi il seguente:

$$\text{€}(1.302.918,84+343.718,78) * 22,00 \% = \text{€ } 362.260,28$$

Spese di personale 2018 (compreso unione)* X Valore calmierato Tabella 2 DM per fascia demografica ente = **€ 362.260,28**

Pertanto a seguito delle suddette operazioni di calcolo per questo ente si verifica la seguente condizione:

[x] l'incremento calmierato risulta superiore all'incremento teorico, il Comune può pertanto procedere ad assunzioni solo entro il valore dell'incremento teorico.

[] l'incremento calmierato risulta inferiore all'incremento teorico, il Comune può procedere ad assunzioni solo entro la misura dell'incremento calmierato.

Il Comune può assumere entro lo spazio finanziario di **€ 249.856,12 e la spesa totale per il personale non potrà superare la spesa dell'ultimo rendiconto approvato (2023) comprensivo della spesa imputata dall'Unione ai Comuni pari ad € 1.684.824,81 più € 249.856,12 (nuovi spazi assunzionali), per un totale pari ad € 1.934.608,93.**

Dallo spazio finanziario di € 249.856,12 andranno decurtati gli spazi già utilizzati dall'Ente e le capacità assunzionali eventualmente cedute all'Unione di Comuni Valmarecchia.

Dato atto che i calcoli di spesa sono stati effettuati in considerazione dell'approvazione del rendiconto della gestione per l'esercizio 2023 approvato con delibera Consiglio Comunale n. 19 del 14.05.2024.

RESTI ASSUNZIONALI QUINQUENNIO 2015 – 2019 EVENTUALE QUOTA TURN OVER RIMASTA INUTILIZZATA

L'art. 5, comma 2 del DM 17 marzo 2020 consente ai comuni, per il periodo 2020-2024, di utilizzare le facoltà assunzionali residue dei cinque anni antecedenti al 2020, in deroga agli incrementi percentuali individuati dalla Tabella 2 del suddetto DM, fermo restando il limite di cui alla Tabella 1 di ciascuna fascia demografica, i piani triennali dei fabbisogni di personale e il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione. Tale facoltà è tuttavia consentita solo ai comuni virtuosi, il cui rapporto fra spesa del personale e le entrate correnti risulta inferiore al valore soglia di cui alla Tabella 1 del DM.

A decorrere dall'anno 2019, ai sensi dell'art. 3, comma 5-sexies del decreto-legge 24 giugno 2014, n. 90, introdotto dall'art. 14-bis del decreto-legge n. 4/2019, per il triennio **2019-2021**, nel rispetto della programmazione del fabbisogno e di quella finanziaria e contabile, le regioni e gli enti locali **possono** computare, ai fini della determinazione delle capacità assunzionali per ciascuna annualità, sia le cessazioni dal servizio del personale di ruolo verificatesi nell'anno precedente, **sia quelle programmate nella medesima annualità, fermo restando che le assunzioni possono essere effettuate soltanto a seguito delle cessazioni che producono il relativo turn-over**: solo ed esclusivamente se l'amministrazione ha espressamente previsto e programmato l'utilizzo delle cessazioni nel corso del 2019 nella programmazione dei fabbisogni di competenza, è possibile ora utilizzare eventuali e relativi resti.

Come previsto dalla legge di conversione 26/2019 del d.l. 4/2019, è consentito il cumulo delle risorse destinate alle assunzioni per un arco temporale non superiore a **cinque** anni, nel rispetto della programmazione del fabbisogno e di quella finanziaria e contabile; è altresì consentito l'utilizzo dei residui ancora disponibili delle quote percentuali della facoltà assunzionali riferite al **quinquennio** precedente;

Alla luce delle indicazioni di cui:

- alla nota del Dipartimento della Funzione Pubblica n. 11786 del 22/02/2011, recante indicazioni sui criteri di calcolo ai fini del computo delle economie derivanti dalle cessazioni di personale avvenute nell'anno precedente sia per il computo degli oneri relativi alle assunzioni, secondo cui non rileva l'effettiva data di cessazione dal servizio né la posizione economica in godimento ma esclusivamente quella di ingresso;

- alla deliberazione n. 28/SEZAUT/2015/QMIG della sezione Autonomie della Corte dei Conti, sul conteggio ed utilizzo dei resti provenienti dal triennio precedente: ove si afferma che il riferimento "al triennio precedente" inserito nell'art. 4, comma 3, del d.l. 78/2015, che ha integrato l'art. 3, comma 5, del d.l. 90/2014, è da intendersi in senso dinamico, con scorrimento e calcolo dei resti, a ritroso, rispetto all'anno in cui si intende effettuare le assunzioni. Inoltre, con riguardo alle cessazioni di personale verificatesi in corso d'anno, il budget assunzionale di cui all'art. 3 del d.l. 90/2014 va calcolato imputando la spesa "a regime" per l'intera annualità:

- alla nota Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, MEF-RGS – Prot. 12454 del 15.01.2021 – U;

presso questo ente rispetto all'ultimo quinquennio risultano ancora inutilizzati i seguenti resti delle facoltà assunzionali residue dei cinque anni antecedenti al 2020 (2015/2019 su cessazioni 2014/2019):

QUOTA TURN OVER RIMASTA INUTILIZZATA € 32.687,20

a.2) verifica degli spazi spesa per lavoro flessibile

Valore spesa per lavoro flessibile anno 2009: Euro 54.806,20
Spesa per lavoro flessibile possibile per l'anno 2024: Euro 54.806,20 Da utilizzarsi in linea a quanto indicato al successiva tabella A Per anni 2025 e 2026 spesa da utilizzarsi in linea ai valori di cui alle tabelle B e C

Dato atto del rispetto del limite a tempo determinato ai sensi dell'art. 9, comma 28 della decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, come riportato dalla seguente tabella :

Tabella A- Flessibile 2024

CALCOLO LIMITE DI SPESA LAVORO FLESSIBILE B.P. ANNUALITA' 2024					
SPESA DI PERSONALE COMUNE DI VERUCCHIO ANNO 2009					
IMPEGNI DI SPESA			CAPITOL O	spesa impegnata 2009	
SOMMINISTRAZIONE ISTRUTTORE TECNICO			70	€ 12.417,23	
IRAP SOMMINISTRAZIONE ISTRUTTORE TECNICO			154	€ 1.869,99	
SOMMINISTRAZIONE NIDO			1650	€ 16.668,03	
ASSUNZIONE T.D. OPERAIO U.T.			1970	€ 1.683,32	
CTR ASSUNZIONE T.D. OPERAIO U.T.			1971	€ 544,09	
IRAP ASSUNZIONE T.D. OPERAIO U.T.			1974	€ 143,08	
ASSUNZIONE C/O UFFICIO ELETTORALE	SOLO QUOTA A CARICO COMUNE		220	€ 1.481,32	
CTR ASSUNZIONE C/O UFFICIO ELETTORALE			221	€ 465,88	
IRAP ASSUNZIONE C/O UFFICIO ELETTORALE			224	€ 130,02	
impegno x assunzioni t.d. asilo nido			1644	€ 13.664,48	
ctr x assunzioni t.d. asilo nido			1645	€ 4.013,09	
Co.co.co. Manutenzione orologio			114	€ 1.725,67	
				€ 54.806,20	limite
				PLAFOND 2009	comprensivo
CONTEGGIO 2024-					
Spesa complessiva per rapporti di lavoro flessibile 2009					€ 54.806,20
Voci di spesa ANNO 2024					
Somministrazione:					
Cap. 70 (stanziamento)	€	-			
IRap somministrazione	€	-			
Cap. 1650	€	-			
TIROCINI FORMATIVI	€	-			
ASSUNZIONE A TEMPO DETERMINATO PRESUNTO				€ 34.325,73	
			TOTALE SPESA 2024	€ 34.325,73	
				ULTERIORE	
				DISPONIBILITA' ANNO 2024	€ 20.480,47

Tabella B- Flessibile 2025

CALCOLO LIMITE DI SPESA LAVORO FLESSIBILE B.P. ANNUALITA' 2025					
SPESA DI PERSONALE COMUNE DI VERUCCHIO ANNO 2009					
IMPEGNI DI SPESA			CAPITOL O	spesa impegnata 2009	
SOMMINISTRAZIONE ISTRUTTORE TECNICO			70	€ 12.417,23	
IRAP SOMMINISTRAZIONE ISTRUTTORE TECNICO			154	€ 1.869,99	
SOMMINISTRAZIONE NIDO			1650	€ 16.668,03	
ASSUNZIONE T.D. OPERAIO U.T.			1970	€ 1.683,32	
CTR ASSUNZIONE T.D. OPERAIO U.T.			1971	€ 544,09	
IRAP ASSUNZIONE T.D. OPERAIO U.T.			1974	€ 143,08	
ASSUNZIONE C/O UFFICIO ELETTORALE	SOLO QUOTA A CARICO COMUNE		220	€ 1.481,32	
CTR ASSUNZIONE C/O UFFICIO ELETTORALE			221	€ 465,88	
IRAP ASSUNZIONE C/O UFFICIO ELETTORALE			224	€ 130,02	
impegno x assunzioni t.d. asilo nido			1644	€ 13.664,48	
ctr x assunzioni t.d. asilo nido			1645	€ 4.013,09	
Co.co.co. Manutenzione orologio			114	€ 1.725,67	
				€ 54.806,20	limite comprensivo
				PLAFOND 2009	
CONTEGGIO 2025-					
Spesa complessiva per rapporti di lavoro flessibile 2009					€ 54.806,20
Voci di spesa ANNO 2025					
Somministrazione:					
Cap. 70 (stanziamento)	€	-			
IRap somministrazione	€	-			
Cap. 1650	€	-			
TIROCINI FORMATIVI	€	-			
ASSUNZIONE A TEMPO DETERMINATO PRESUNTO				€ 33.200,00	
			TOTALE SPESA 2025	€ 33.200,00	
			ULTERIORE		
			DISPONIBILITA' ANNO 2025		€ 21.606,20

Tabella C- Flessibile 2026

CALCOLO LIMITE DI SPESA LAVORO FLESSIBILE B.P. ANNUALITA' 2026					
SPESA DI PERSONALE COMUNE DI VERUCCHIO ANNO 2009					
IMPEGNI DI SPESA			CAPITOL O	spesa impegnata 2009	
SOMMINISTRAZIONE ISTRUTTORE TECNICO			70	€ 12.417,23	
IRAP SOMMINISTRAZIONE ISTRUTTORE TECNICO			154	€ 1.869,99	
SOMMINISTRAZIONE NIDO			1650	€ 16.668,03	
ASSUNZIONE T.D. OPERAIO U.T.			1970	€ 1.683,32	
CTR ASSUNZIONE T.D. OPERAIO U.T.			1971	€ 544,09	
IRAP ASSUNZIONE T.D. OPERAIO U.T.			1974	€ 143,08	
ASSUNZIONE C/O UFFICIO ELETTORALE	SOLO QUOTA A CARICO COMUNE		220	€ 1.481,32	
CTR ASSUNZIONE C/O UFFICIO ELETTORALE			221	€ 465,88	
IRAP ASSUNZIONE C/O UFFICIO ELETTORALE			224	€ 130,02	
impegno x assunzioni t.d. asilo nido			1644	€ 13.664,48	
ctr x assunzioni t.d. asilo nido			1645	€ 4.013,09	
Co.co.co. Manutenzione orologio			114	€ 1.725,67	
				€ 54.806,20	limite
				PLAFOND 2009	comprensivo
CONTEGGIO 2026-					
Spesa complessiva per rapporti di lavoro flessibile 2009					€ 54.806,20
Voci di spesa ANNO 2026					
Somministrazione:					
Cap. 70 (stanziamento)	€	-			
IRap somministrazione	€	-			
Cap. 1650	€	-			
TIROCINI FORMATIVI	€	-			
ASSUNZIONE A TEMPO DETERMINATO PRESUNTO				€ 33.200,00	
TOTALE SPESA 2025				€ 33.200,00	
				ULTERIORE	
				DISPONIBILITA' ANNO 2026	€ 21.606,20

a.3) verifica degli spazi spesa per lavoro flessibile a valere su risorse proprie (art. 31 bis decreto legge 152/2021).

L'art. 31 bis del decreto legge 6 novembre 2021, n. 152, "Disposizioni urgenti per l'attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) e per la prevenzione delle infiltrazioni mafiose", convertito con modificazioni dalla L. 29 dicembre 2021, n. 233 prevede, in relazione alla realizzazione di progetti previsti nel PNRR, la facoltà per i comuni di assumere con contratto a tempo determinato con qualifica non dirigenziale in deroga al limite di spesa per lavoro flessibile e del limite di cui all'art. 1 comma 557 legge 296/2006, "per un periodo anche superiore a trentasei mesi, ma non eccedente la durata di completamento del PNRR e comunque non oltre il 31 dicembre 2026, nel limite di una spesa aggiuntiva non superiore al valore dato dal prodotto della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione, per la percentuale distinta per fascia demografica indicata nella tabella 1 annessa" al decreto stesso;

Questo Ente, avendo una popolazione pari n. **10.052** abitanti al 31.12.2023, all'interno di tale ultima tabella, si colloca nella fascia demografica alla quale è riconosciuta una percentuale pari al **1,00%**.

Il valore di tale spesa aggiuntiva, in ricorrenza di tutte le condizioni previste è pari ad **€ 71.654,85** ed è **prodotto dall'operazione:**

(Media entrate netto FCDE) € 7.165.484,92*1,00%.

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

Dalla ricognizione effettuata dai Responsabili di servizio ai sensi dell'art. 33, comma 2 del d.lgs. 165/2001, anche per l'annualità 2024 come già nell'annualità 2023, **non emergono situazioni di eccedenza di personale** mentre emergono situazioni di carenza di personale generalizzata.

Provvedere alle assunzioni a tempo indeterminato per sostituzione del personale di ruolo eventualmente cessato, mediante procedure di mobilità, cessione di graduatoria o concorso a.5) verifica del rispetto delle altre norme rilevanti ai fini della possibilità di assumere.

Considerato che:

- l'ente predispone il proprio Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale all'interno del PIAO 2024/2026;
 - all'interno del PIAO 2024/2026 l'ente ha effettuato la verifica annuale delle eccedenze di personale non individuando situazioni di sovrannumero;
 - l'ente rispetta il valore medio delle spese di personale 2011/2013, precisando che le assunzioni previste dal piano triennale del fabbisogno di personale 2024/2026 rispettano le indicazioni di cui alla disciplina assunzionale di cui all'art. 34 del decreto legge 34/2019;
 - l'ente attualmente rispetta il limite di spesa stabilito relativo al lavoro flessibile di cui all'art. 9, comma 28, del d.l. 78/2010;
 - l'ente si avvale della facoltà di prevista dall'art. 233 bis, comma 3, del d.lgs. 267/2000 di non predisporre il bilancio consolidato;
 - l'ente ha effettuato gli adempimenti della piattaforma di certificazione crediti;
 - l'ente non si trova in condizioni strutturalmente deficitarie, ai sensi dell'art. 243 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267, pertanto non è soggetto ai controlli centrali sulle dotazioni organiche e sulle assunzioni di personale;
- si attesta che il Comune di Verucchio non soggiace al divieto assoluto di procedere all'assunzione di personale.

b) stima del trend delle cessazioni:

Alla luce della normativa vigente e delle informazioni disponibili alla data odierna, è prevista n. 1 una cessazione di un Istruttore Amministrativo Contabile nell'anno 2024.

c) stima dell'evoluzione dei fabbisogni:

Tenendo conto degli obiettivi strategici definiti nella Sezione 2.1 (Valore pubblico) del presente Piano integrato di attività e organizzazione, l'evoluzione e la programmazione dei fabbisogni di personale viene sviluppata tenendo conto dei seguenti fattori:

- a) necessità di sostituzione di personale cessato, al di fuori della programmazione;
- b) garantire la coerenza del piano delle assunzioni con la pianificazione strategica e il PNRR, al fine di inserire nell'amministrazione il mix di competenze tecniche necessario per sostenere i progetti strategici e l'attuazione del piano triennale delle opere pubbliche.

Alla luce dell'analisi sopra effettuata la programmazione del fabbisogno di personale per il triennio 2024/2026 è pertanto la seguente:

Anno 2024:

Assunzioni a tempo indeterminato :

- a) procedere, stante la cessazione di un Funzionario, profilo Amministrativo Contabile, avvenuta nell'annualità 2024, ad un'assunzione presso il Settore Finanziario di un dipendente di ruolo inquadrato nell'**Area Funzionari ed Elevata Qualificazione, profilo Amministrativo Contabile**, mediante scorrimento di graduatorie concorsuali, concorso, selezione pubblica ai sensi dell'art. 3 bis del D.L. 80/2021(turn over).
- b) procedere, stante la cessazione di un Funzionario, profilo Amministrativo Giuridico, avvenuta nell'annualità 2024, ad un'assunzione presso Settore Affari Generali, Demografici, Urp, Scuola, Sociale, Politiche Giovanili di un dipendente di ruolo inquadrato nell'**Area Funzionari ed Elevata Qualificazione, profilo Amministrativo Giuridico**, mediante scorrimento di graduatorie concorsuali, concorso, selezione pubblica ai sensi dell'art. 3 bis del D.L. 80/2021 (turn over).
- c) procedere, stante la cessazione di un Istruttore, profilo Amministrativo Contabile, avvenuta nell'annualità 2024, ad un'assunzione presso Settore Finanziario di un dipendente di ruolo inquadrato nell'**Area Istruttori, profilo Amministrativo Contabile**, mediante scorrimento di graduatorie concorsuali, concorso, selezione pubblica ai sensi dell'art. 3 bis del D.L. 80/2021 (turn over).
- d) procedere, stante la cessazione di un Operatore Esperto , profilo Collaboratore Esperto Tecnico, avvenuta nell'annualità 2024, ad un'assunzione presso il Settore Tecnico, Territorio, Cultura, Turismo e Sport di un dipendente di ruolo inquadrato nell'**Area Operatori Esperti, Collaboratore Esperto Tecnico**, mediante scorrimento di graduatorie concorsuali, concorso, selezione pubblica ai sensi dell'art. 3 bis del D.L. 80/2021 (turn over)-procedura già conclusa.

Provvedere alle assunzioni a tempo indeterminato per sostituzione del personale di ruolo eventualmente cessato, mediante procedure di mobilità, cessione di graduatoria o concorso pubblico nei limiti delle normative in materia di spesa del personale.

Assunzioni tempo determinato :

Stante la necessità di ricoprire un posto, già previsto nella macrostruttura dell'Ente, relativamente allo Staff del Sindaco di procedere:

- a) all'assunzione a tempo determinato e part-time 50%, ai sensi dell'art. 90 del D.lgs n. 267/2000, di n. 1 Istruttore, inquadrato nell'Area Istruttori, profilo Amministrativo Contabile da assegnare all'Ufficio Staff del Sindaco.

Tale figura sarà chiamato a supportare e assistere il Sindaco nelle attività relative alla organizzazione delle attività di rappresentanza, nella gestione dei rapporti istituzionali di natura

politica e di rappresentanza, nella cura del protocollo cerimoniale, nelle attività di rappresentanza ed onorificenze pubbliche, nel cerimoniale di manifestazioni civili, religiose, culturali e sportive, nella cura dei rapporti con gli uffici interni, nella gestione della comunicazione e dell'informazione anche attraverso la collaborazione con l'ufficio stampa comunale, nel coordinamento del sistema di relazioni mediali, nella diffusione attraverso i media delle notizie sull'attività politica di governo in collaborazione sinergica con la struttura che cura la comunicazione verso i cittadini.

Per quanto concerne le fattispecie di **lavoro flessibile**, l'ente, nel rispetto dei vigenti vincoli in materia di lavoro flessibile, onde garantire il funzionamento dei servizi dell'ente, per esigenze straordinarie e temporanee degli uffici in caso di sopravvenute necessità, si riserva l'attivazione di forme di lavoro flessibili, quali (a titolo non esaustivo):

- il ricorso all'istituto della utilizzazione di dipendenti di altro ente, in convenzione ai sensi dell'art. 14, c. 1 del CCNL 22.01.2004;
- assunzioni a tempo determinato mediante utilizzo di graduatorie vigenti ex art. 36, comma 2, del D.Lgs. 165/2001;
- somministrazione di lavoro a tempo determinato;
- tirocini formativi e di inserimento lavorativo;
- attivazione di incarichi di collaborazione, ai sensi dell'art. 53 del D.lgs. 165/2001;
- prestazioni d'opera intellettuale ai sensi dell'art. 2222 e ss. cod. civ.;
- comando

Anno 2025:

- a) procedere, stante la cessazione di un Istruttore, profilo Amministrativo Contabile, che avverrà nell'annualità 2024, ad un'assunzione presso Settore Affari Generali, Demografici, Urp, Scuola, Sociale, Politiche Giovanili di un dipendente di ruolo inquadrato nell'**Area Istruttori, profilo Amministrativo Contabile**, mediante scorrimento di graduatorie concorsuali, concorso, selezione pubblica ai sensi dell'art. 3 bis del D.L. 80/2021 (turn over) non prima del 01/06/2025.

Provvedere alle assunzioni a tempo indeterminato per sostituzione del personale di ruolo eventualmente cessato, mediante procedure di mobilità, cessione di graduatoria o concorso pubblico nei limiti delle normative in materia di spesa del personale.

Assunzioni tempo determinato :

Stante la necessità di ricoprire un posto, già previsto nella macrostruttura dell'Ente, relativamente allo Staff del Sindaco di procedere:

- a) all'assunzione a tempo determinato e part-time 50%, ai sensi dell'art. 90 del D.lgs n.267/2000, di n. 1 Istruttore, inquadrato nell'Area Istruttori, profilo Istruttore Comunicazione e Informazione da assegnare all'Ufficio Staff del Sindaco.

Tale figura avrà compiti di diretta collaborazione con il Sindaco e con la Giunta e preposta a curare i rapporti di carattere politico-istituzionale con gli organi di informazione.

Le funzioni attribuite sono:

- Supportare gli amministratori nell'esercizio delle funzioni di indirizzo e controllo loro attribuite dalla legge e, in particolare, dei rapporti di carattere politico- istituzionale con gli organi di informazione;
- Curare le attività dirette ad informare la collettività sugli obiettivi, programmi ed iniziative dell'Amministrazione Comunale, sia attraverso propri strumenti, sia mediante rapporti diretti con i rappresentanti della stampa locale, nazionale ed estera;
- Curare l'informazione della sfera delle decisioni politiche derivante dagli atti della Giunta e del Sindaco;
- Predisporre pubblicazioni sullo stato di realizzazione del programma alla base del mandato del Sindaco;
- Individuare ed adottare, sulla base delle indicazioni dell'Amministrazione Comunale, forme innovative di comunicazione.

Per quanto concerne le fattispecie di **lavoro flessibile**, l'ente, nel rispetto dei vigenti vincoli in materia di lavoro flessibile, onde garantire il funzionamento dei servizi dell'ente, per esigenze straordinarie e temporanee degli uffici in caso di sopravvenute necessità, si riserva l'attivazione di forme di lavoro flessibili, quali (a titolo non esaustivo):

- il ricorso all'istituto della utilizzazione di dipendenti di altro ente, in convenzione ai sensi dell'art. 14, c. 1 del CCNL 22.01.2004;
- assunzioni a tempo determinato mediante utilizzo di graduatorie vigenti ex art. 36, comma 2, del D.Lgs. 165/2001;
- somministrazione di lavoro a tempo determinato;
- tirocini formativi e di inserimento lavorativo;
- attivazione di incarichi di collaborazione, ai sensi dell'art. 53 del D.lgs. 165/2001;
- prestazioni d'opera intellettuale ai sensi dell'art. 2222 e ss. cod. civ.;
- comando

Anno 2026:

Provvedere alle assunzioni a tempo indeterminato per sostituzione del personale di ruolo eventualmente cessato, mediante procedure di mobilità, cessione di graduatoria o concorso pubblico nei limiti delle normative in materia di spesa del personale.

Per quanto concerne le fattispecie di **lavoro flessibile**, l'ente, nel rispetto dei vigenti vincoli in materia di lavoro flessibile, onde garantire il funzionamento dei servizi dell'ente, per esigenze straordinarie e temporanee degli uffici in caso di sopravvenute necessità, si riserva l'attivazione di forme di lavoro flessibili, quali (a titolo non esaustivo):

- il ricorso all'istituto della utilizzazione di dipendenti di altro ente, in convenzione ai sensi dell'art. 14, c. 1 del CCNL 22.01.2004;
- assunzioni a tempo determinato mediante utilizzo di graduatorie vigenti ex art. 36, comma 2, del D.Lgs. 165/2001;
- somministrazione di lavoro a tempo determinato;
- tirocini formativi e di inserimento lavorativo;

- attivazione di incarichi di collaborazione, ai sensi dell'art. 53 del D.lgs. 165/2001;
- prestazioni d'opera intellettuale ai sensi dell'art. 2222 e ss. cod. civ.;
- comando

Demandare ad un successivo atto l'eventuale individuazione delle risorse economiche da impiegare per le attività di cui all'art. 31 bis del decreto legge 6 novembre 2021, n. 152, convertito con modificazioni dalla L. 29 dicembre 2021, n. 233;

Ricorrere al reclutamento di personale prevista per la realizzazione del PNRR sia a tempo determinato (art. 1, comma 4 e 14, decreto legge 80/2021), sia a tempo determinato di personale in possesso di "*alta specializzazione*", sia per il tramite contratti di collaborazione ex art. 1 decreto legge 80/2021 nei limiti degli importi che saranno previsti dalle corrispondenti voci di costo del quadro economico del/degli eventuali progetti di attuazione del PNRR di titolarità dell'ente.

d) verifica del rispetto del tetto alla spesa di personale

La spesa di personale per l'anno 2024, derivante dalla presente programmazione dei fabbisogni di personale a tempo indeterminato, è compatibile con il rispetto del tetto di spesa di personale in valore assoluto determinato ai sensi dell'art. 1, comma 557, della legge 296/2006, anche alla luce delle tabelle sotto riportate come segue:

Valore medio di riferimento del triennio 2011/2013: Euro 1.748.874,85
Spesa di personale a tempo indeterminato, ai sensi del comma 557, per l'anno 2024: Euro 1.653.928,30

La spesa di personale per le annualità 2025/2026, derivante dalla presente programmazione dei fabbisogni di personale a tempo indeterminato, è compatibile con il rispetto del tetto di spesa di personale in valore assoluto determinato ai sensi dell'art. 1, comma 557, della legge 296/2006, anche alla luce delle tabelle sotto riportate come segue:

Valore medio di riferimento del triennio 2011/2013: Euro 1.748.874,85
Spesa di personale a tempo indeterminato, ai sensi del comma 557 per l' anno 2025: Euro 1.651.902,86

Valore medio di riferimento del triennio 2011/2013: Euro 1.748.874,85
Spesa di personale a tempo indeterminato, ai sensi del comma 557 per l'anno 2026: Euro 1.637.602,86

e) certificazioni del Revisore dei conti:

La presente Sezione di programmazione dei fabbisogni di personale è stata sottoposta in anticipo al Revisore dei conti per l'accertamento della conformità al rispetto del principio di contenimento della spesa di personale imposto dalla normativa vigente, nonché per l'asseverazione del rispetto pluriennale degli equilibri di bilancio ex art. 33, comma 2, del D.L. 34/2019 convertito in legge 58/2019, ottenendone asseverazione positiva.

3.3.3 Strategia di copertura del fabbisogno

A fronte del piano del fabbisogno di personale 2024/2026 l'ente alla data odierna rispetto

a) alla modifica della distribuzione del personale fra servizi/settori/aree:

non prevede modifiche alla distribuzione interna del personale fra servizi/settori/aree;

b) alle assunzioni mediante procedura concorsuale pubblica / utilizzo di graduatorie concorsuali vigenti:

prevede di effettuare nel triennio 2024-2026 assunzioni mediante procedure concorsuali pubbliche o mediante utilizzo di graduatorie concorsuali vigenti di altri enti;

c) assunzioni mediante mobilità volontaria:

non prevede allo stato attuale di effettuare nel triennio 2024-2026 assunzioni mediante mobilità volontaria.

d) progressioni verticali di carriera:

non prevede allo stato attuale di effettuare nel triennio 2024-2026 progressioni verticali di carriera.

e) assunzioni mediante forme di lavoro flessibile:

Per quanto concerne le fattispecie di **lavoro flessibile**, l'ente, nel rispetto dei vigenti vincoli in materia di lavoro flessibile, onde garantire il funzionamento dei servizi dell'ente, per esigenze straordinarie e temporanee degli uffici in caso di sopravvenute necessità, si riserva l'attivazione di forme di lavoro flessibili, quali (a titolo non esaustivo):

- il ricorso all'istituto della utilizzazione di dipendenti di altro ente, in convenzione ai sensi dell'art. 14, c. 1 del CCNL 22.01.2004;
- assunzioni a tempo determinato mediante utilizzo di graduatorie vigenti ex art. 36, comma 2, del D.Lgs. 165/2001;
- somministrazione di lavoro a tempo determinato;
- tirocini formativi e di inserimento lavorativo;
- attivazione di incarichi di collaborazione, ai sensi dell'art. 53 del D.lgs. 165/2001;
- prestazioni d'opera intellettuale ai sensi dell'art. 2222 e ss. cod. civ.;
- comando

Demandare ad un successivo atto l'eventuale individuazione delle risorse economiche da impiegare per le attività di cui all'art. 31 bis del decreto legge 6 novembre 2021, n. 152, convertito con modificazioni dalla L. 29 dicembre 2021, n. 233;

Ricorrere al reclutamento di personale prevista per la realizzazione del PNRR sia a tempo determinato (art. 1, comma 4 e 14, decreto legge 80/2021), sia a tempo determinato di personale in possesso di "*alta specializzazione*", sia per il tramite contratti di collaborazione ex art. 1 decreto legge 80/2021 nei limiti degli importi che saranno previsti dalle corrispondenti voci di costo del quadro economico del/degli eventuali progetti di attuazione del PNRR di titolarità dell'ente.

f) assunzioni mediante stabilizzazione di personale:

non prevede di effettuare nel triennio 2024-2026 assunzioni mediante stabilizzazioni di personale.

Rispetto limite spesa personale art. 1 c. 557 ANNO 2024

COMUNE DI VERUCCHIO				ALLEGATO B		
	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	MEDIA TRIENNIO	BILANCIO 2024	DIFFERENZA CON TRIENNIO
TIT. 1° INT. 01 + IRAP	1.558.591,95	1.374.910,44	1.355.984,39	1.429.828,93	1.616.241,32	186.412,39
INCLUSIONI:						
CO.CO.CO COMPRESO IRAP	0,00	0,00	0,00		-	
QUOTA DIRETTORE GENERALE					-	
QUOTA SEGRETARIO (CAP 91) A CARICO COMUNE	27.231,68	23.528,83	23.528,84	24.763,12	-	
QUOTA PERSONALE TRASFERITO U.C. X SERVIZI FUNZIONI DELEGATE	458.610,05	498.980,60	441.653,34	466.414,66	402.901,24	
somministrazione lavoro (cap.70-1650-1896)	12.430,80	13.250,00	22.500,00	16.060,27	-	
Comando personale servizi TECNICI					-	
QUOTA PERSONALE URP (DA SOTTRARRE)	82.392,29			27.464,10		
TOTALE con inclusioni	1.974.472,19	1.910.669,87	1.843.666,57	1.909.602,88	2.019.142,56	109.539,68
ESCLUSIONI:						
incentivi progettazione l.109 (cap.2004-2005-2007)	5.986,06	2.218,60	-	2.734,89	21.500,00	
Rimborsi elettorali (cap 222/01+222/02+225)	-	-	-	-	26.224,81	
fondo incentivi evasione tributaria (cap 2455-2456-365)	-	-	-	-	-	
TOTALE SPESA (INCL-ESCLUSIONI)-PARZIALE	1.968.486,13	1.908.451,27	1.843.666,57	1.906.867,99	1.971.417,75	64.549,76
Arretrati rinnovi contrattuali (tabellari)					125.882,21	
Quota Segreteria Convenzionata rimborsata da altro Ente					43.500,00	
Previdenza complementare Perseosirio					869,83	
Categorie protette	156.134,91	157.062,93	153.880,67	155.692,84	69.737,41	
Economie derivanti da aspettative ai sensi dell'art. 110 c. 5						
TOTALE SPESA INCL-ESCLUSIONI)	1.812.351,22	1.751.388,34	1.689.785,90	1.751.175,15	1.731.428,30	-19.746,85
SPESA IMPUTATA A BILANCIO DAGLI ENTI DA SOTTRARRE INERENTE PERSONALE ADDETTO AI SERVIZI ASSOCIATI	29.649,02	82.028,08	81.081,32	64.252,81		
SPESA PERSONALE DA AGGIUNGERE PER SERV. ASSOCIATI COME DA CONVENZIONE	19.614,76	80.455,91	85.786,84	61.952,50		
TOTALE SPESA PERSONALE	1.802.316,96	1.749.816,17	1.694.491,42	1.748.874,85	1.731.428,30	-17.446,55
ASSUNZIONI CONSENTITE AI SENSI DEL DM 17 MARZO 2020, IN DEROGA AL LIMITE DI CUI ALL'ART.1, C.557, L. 296/2006, PER COMUNI VIRTUOSI (ART.7, C.1 D.M. 17/03/2020)					77.500,00	ULTERIORE MARGINE RISPETTO AL LIMITE DI SPESA EX ART. 1, C. 557-QUATER, L. 296/06 DA QUANTIFICARE IN SEDE DI RENDICONTO
PIANO TRIENNALE ASSUNZIONI 2022-2024						
ANNUALITA' 2022			ASSUNZIONI PERFEZIONATE		QUOTA IMPUTATA A D.M. 17/03/2020	
ISTRUTTORE DIRETTIVO TECNICO - CATEGORIA D1			1		39.000,00	
ISTRUTTORE DIRETTIVO AMMINISTRATIVO CATEGORIA D1			1		38.500,00	
TOTALE SPESA PERSONALE al netto dell'ulteriore margine per comuni virtuosi Art. 1 c.1 D.M. 17/03/2000				1.748.874,85	1.653.928,30	-94.946,55

Rispetto limite spesa personale art. 1 c. 557 ANNO 2025

COMUNE DI VERUCCHIO		ALLEGATO B				
	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	MEDIA TRIENNIO	BILANCIO 2025	DIFFERENZA CON TRIENNIO
TIT. 1° INT. 01 + IRAP	1.558.591,95	1.374.910,44	1.355.984,39	1.429.828,93	1.574.694,90	144.865,97
INCLUSIONI:						
CO.CO.CO COMPRESO IRAP	0,00	0,00	0,00		-	
QUOTA DIRETTORE GENERALE					-	
QUOTA SEGRETARIO (CAP 91) A CARICO COMUNE	27.231,68	23.528,83	23.528,84	24.763,12	-	
QUOTA PERSONALE TRASFERITO U.C. X SERVIZI FUNZIONI DELEGATE	458.610,05	498.980,60	441.653,34	466.414,66	423.645,60	
somministrazione lavoro (cap.70-1650-1896)	12.430,80	13.250,00	22.500,00	16.060,27	-	
Comando personale servizi TECNICI					-	
QUOTA PERSONALE URP (DA SOTTRARRE)	82.392,29			27.464,10		
TOTALE con inclusioni	1.974.472,19	1.910.669,87	1.843.666,57	1.909.602,88	1.998.340,50	88.737,62
ESCLUSIONI:						
incentivi progettazione l.109 (cap.2004-2005-2007)	5.986,06	2.218,60	-	2.734,89	21.500,00	
Rimborsi elettorali (cap 222/01+222/02+225)	-				-	
fondo incentivi evasione tributaria (cap 2455-2456-365)					-	
TOTALE SPESA (INCL-ESCLUSIONI)-PARZIALE	1.968.486,13	1.908.451,27	1.843.666,57	1.906.867,99	1.976.840,50	69.972,51
Arretrati rinnovi contrattuali (tabellari)					133.330,40	
Quota Segreteria Convenzionata rimborsata da altro Ente					43.500,00	
Previdenza complementare Perseosirio					869,83	
Categorie protette	156.134,91	157.062,93	153.880,67	155.692,84	69.737,41	
Economie derivanti da aspettative ai sensi dell'art. 110 c. 5					0	
TOTALE SPESA INCL-ESCLUSIONI)	1.812.351,22	1.751.388,34	1.689.785,90	1.751.175,15	1.729.402,86	-21.772,29
SPESA IMPUTATA A BILANCIO DAGLI ENTI DA SOTTRARRE INERENTE PERSONALE ADDETTO AI SERVIZI ASSOCIATI	29.649,02	82.028,08	81.081,32	64.252,81		
SPESA PERSONALE DA AGGIUNGERE PER SERV. ASSOCIATI COME DA CONVENZIONE	19.614,76	80.455,91	85.786,84	61.952,50		
TOTALE SPESA PERSONALE	1.802.316,96	1.749.816,17	1.694.491,42	1.748.874,85	1.729.402,86	-19.471,99
ASSUNZIONI CONSENTITE AI SENSI DEL DM 17 MARZO 2020, IN DEROGA AL LIMITE DI CUI ALL'ART.1, C.557, L. 296/2006, PER COMUNI VIRTUOSI (ART.7, C.1 D.M. 17/03/2020)					77.500,00	ULTERIORE MARGINE RISPETTO AL LIMITE DI SPESA EX ART. 1, C. 557-QUATER, L. 296/06 DA QUANTIFICARE IN SEDE DI RENDICONTO
PIANO TRIENNALE ASSUNZIONI 2022-2024						
ANNUALITA' 2022			ASSUNZIONI PERFEZIONATE		QUOTA IMPUTATA A D.M. 17/03/2020	
ISTRUTTORE DIRETTIVO TECNICO - CATEGORIA D1			1		39.000,00	
ISTRUTTORE DIRETTIVO AMMINISTRATIVO CATEGORIA D1			1		38.500,00	
TOTALE SPESA PERSONALE al netto dell'ulteriore margine per comuni virtuosi Art. 1 c.1 D.M. 17/03/2000				1.748.874,85	1.651.902,86	-96.971,99

Rispetto limite spesa personale art. 1 c. 557 ANNO 2026

COMUNE DI VERUCCHIO			ALLEGATO B			
	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	MEDIA TRIENNIO	BILANCIO 2026	DIFFERENZA CON TRIENNIO
TIT. 1° INT. 01 + IRAP	1.558.591,95	1.374.910,44	1.355.984,39	1.429.828,93	1.560.394,90	130.565,97
INCLUSIONI:						
CO.CO.CO COMPRESO IRAP	0,00	0,00	0,00		-	
QUOTA DIRETTORE GENERALE						
QUOTA SEGRETARIO (CAP 91) A CARICO COMUNE	27.231,68	23.528,83	23.528,84	24.763,12	-	
QUOTA PERSONALE TRASFERITO U.C. X SERVIZI FUNZIONI DELEGATE	458.610,05	498.980,60	441.653,34	466.414,66	423.645,60	
somministrazione lavoro (cap.70-1650-1896)	12.430,80	13.250,00	22.500,00	16.060,27	-	
Comando personale servizi TECNICI					-	
QUOTA PERSONALE URP (DA SOTTRARRE)	82.392,29			27.464,10		
TOTALE con inclusioni	1.974.472,19	1.910.669,87	1.843.666,57	1.909.602,88	1.984.040,50	74.437,62
ESCLUSIONI:						
incentivi progettazione l.109 (cap.2004-2005-2007)	5.986,06	2.218,60	-	2.734,89	21.500,00	
Rimborsi elettorali (cap 222/01+222/02+225)	-				-	
fondo incentivi evasione tributaria (cap 2455-2456-365)					-	
TOTALE SPESA (INCL-ESCLUSIONI)-PARZIALE	1.968.486,13	1.908.451,27	1.843.666,57	1.906.867,99	1.962.540,50	55.672,51
Arretrati rinnovi contrattuali (tabellari)					133.330,40	
Quota Segreteria Convenzionata rimborsata da altro Ente					43.500,00	
Previdenza complementare Perseosirio					869,83	
Categorie protette	156.134,91	157.062,93	153.880,67	155.692,84	69.737,41	
Economie derivanti da aspettative ai sensi dell'art. 110 c. 5					0	
TOTALE SPESA INCL-ESCLUSIONI)	1.812.351,22	1.751.388,34	1.689.785,90	1.751.175,15	1.715.102,86	-36.072,29
SPESA IMPUTATA A BILANCIO DAGLI ENTI DA SOTTRARRE INERENTE PERSONALE ADDETTO AI SERVIZI ASSOCIATI	29.649,02	82.028,08	81.081,32	64.252,81		
SPESA PERSONALE DA AGGIUNGERE PER SERV. ASSOCIATI COME DA CONVENZIONE	19.614,76	80.455,91	85.786,84	61.952,50		
TOTALE SPESA PERSONALE	1.802.316,96	1.749.816,17	1.694.491,42	1.748.874,85	1.715.102,86	-33.771,99
ASSUNZIONI CONSENTITE AI SENSI DEL DM 17 MARZO 2020, IN DEROGA AL LIMITE DI CUI ALL'ART.1, C.557, L. 296/2006, PER COMUNI VIRTUOSI (ART.7, C.1 D.M. 17/03/2020)					77.500,00	ULTERIORE MARGINE RISPETTO AL LIMITE DI SPESA EX ART. 1, C. 557-QUATER, L. 296/06 DA QUANTIFICARE IN SEDE DI RENDICONTO
PIANO TRIENNALE ASSUNZIONI 2022-2024						
ANNUALITA' 2022			ASSUNZIONI PERFEZIONATE		QUOTA IMPUTATA A D.M. 17/03/2020	
ISTRUTTORE DIRETTIVO TECNICO - CATEGORIA D1			1		39.000,00	
ISTRUTTORE DIRETTIVO AMMINISTRATIVO CATEGORIA D1			1		38.500,00	
TOTALE SPESA PERSONALE al netto dell'ulteriore margine per comuni virtuosi Art. 1 c.1 D.M. 17/03/2000				1.748.874,85	1.637.602,86	-111.271,99

Calcolo spazi assunzionali anno 2024

TABELLA 1										
SPESE DI PERSONALE (riportare dati di sintesi da Allegato A2 Spese di personale DM)										
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	LEGENDA
-U.1.01.00.00.000	1.279.820,22	1.172.756,36	1.180.706,13	1.196.756,40	1.288.176,44	1.309.221,32	1.610.817,72	1.473.937,90	1.460.737,90	COLORE GRIGIO: CELLE DA COMPIRE DA PARTE DELL'ENTE COLORE ROSA: CELLE CON COMPIAZIONE AUTOMATICA COLORE LILLA: CELLE CON FORMULE
-U1.03.02.12.001	23.098,62	30.000,00	27.500,00	24.047,86	6.419,99	-	-	-	-	
-U1.03.02.12.002	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-U1.03.02.12.999	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Spese Unione comuni	343.718,78	358.138,97	331.434,68	381.430,02	366.918,30	375.603,49	402.901,24	423.645,60	423.645,60	
TOTALE	1.646.637,62	1.560.895,33	1.539.640,81	1.602.234,28	1.661.514,73	1.684.824,81	2.013.718,96	1.897.583,50	1.884.383,50	

TABELLA 2										
SPESE DI PERSONALE E ABITANTI										
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	
Euro	1.646.637,62	1.560.895,33	1.539.640,81	1.602.234,28	1.661.514,73	1.684.824,81	2.013.718,96	1.897.583,50	1.884.383,50	
N. abitanti al 31.12	10.012	10.007	10.047	10.045	10.062	10.052	10.052	10.052	10.052	
Capacità assunzionali dei cinque anni antecedenti al 2020 non utilizzate										

TABELLA 3											
ENTRATE CORRENTI E FCDE											
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
TITOLO 1	5.120.414,68	5.405.522,56	5.120.766,11	5.385.220,05	5.431.530,86	5.479.860,90	5.271.903,62	5.600.972,32	5.876.312,02	5.808.673,49	5.808.673,49
TITOLO 2	542.408,09	613.843,12	568.814,15	601.357,82	1.637.238,13	851.223,89	736.203,23	801.016,88	1.460.628,66	700.811,16	451.821,22
TITOLO 3	1.263.800,17	1.305.220,19	1.329.423,33	1.306.969,82	1.165.354,05	1.300.796,73	1.351.523,94	1.193.005,21	1.442.089,05	1.288.751,78	1.251.430,88
TOTALE ENTRATE	6.926.622,94	7.324.585,87	7.019.013,59	7.293.547,69	8.234.119,04	7.631.881,52	7.359.630,79	7.594.994,41	8.778.029,73	7.798.236,43	7.511.925,59
FCDE (assestato) 2018	250.060,56	250.060,56	250.060,56								
FCDE (assestato) 2019		310.984,75	310.984,75								
FCDE (assestato) 2020			350.996,34	350.996,34							
FCDE (assestato) 2021				393.428,87	393.428,87						
FCDE (assestato) 2022					359.866,00	359.866,00					
FCDE (assestato) 2023						363.350,65	363.350,65				
FCDE (assestato) 2024							374.972,30	374.972,30			
FCDE (assestato) 2025								451.508,30	451.508,30		
FCDE (assestato) 2026									451.528,56	451.528,56	451.528,56
Valore parziale	6.676.562,38	7.074.525,31	6.768.943,03	6.982.562,94	6.942.551,35	7.883.116,70	7.840.684,17	7.228.452,65	6.999.764,79	7.231.643,76	8.403.057,43
		7.013.601,12	6.708.018,84		6.900.118,82	7.874.247,04	7.272.015,52	6.984.658,49	7.220.022,11	7.143.496,11	8.326.521,43
			6.668.007,25								7.346.728,13
											7.060.397,03
											7.346.707,97
											7.060.397,03
PTFP 20/21/22											
PTFP 21/22/23											
PTFP 22/23/24											
PTFP 23/24/25											
PTFP 24/25/26											
PTFP 25/26/27											
PTFP 26/27/28											
PTFP 27/28/29											
DENOMINATORE (MEDIA)	6.901.394,30	7.164.558,43	7.326.418,55	7.382.009,12	7.165.484,92	7.535.912,68	7.605.578,56	7.577.868,89			

TABELLA 4										
CALCOLO DELLA PROPRIA PERCENTUALE										
	PTFP 20/21/22	PTFP 21/22/23	PTFP 22/23/24	PTFP 23/24/25	PTFP 24/25/26	PTFP 25/26/27	PTFP 26/27/28			
DEFINITIVO C.C. 2019	6.901.394,30	7.164.558,43	7.326.418,55	7.382.009,12	7.165.484,92	7.535.912,68	7.605.578,56	7.577.868,89		
DEFINITIVO C.C. 2020	1.560.895,33	1.539.640,81	1.602.234,28	1.661.514,73	1.684.824,81	2.013.718,96	1.897.583,50	1.884.383,50		
DEFINITIVO C.C. 2021										
RENDICONTO 2022										
RENDICONTO 2023										
Previsionale 2024										
Previsionale 2025										
Previsionale 2026										
Percentuale	22,62%	21,49%	21,87%	22,51%	23,51%	26,72%	24,95%	24,87%		

Determinare sulla base della fascia demografica le proprie percentuali di riferimento

TABELLA 5										
PERCENTUALI DI RIFERIMENTO										
	2020	2021	2022	2023	2024					
Valore soglia Tabella 1	27,00%	27,00%	27,00%	27,00%	27,00%					
Valore soglia Tabella 3	31,00%	29,00%	31,00%	31,00%	31,00%					
Percentuale Tabella 2	9,00%	16,00%	19,00%	21,00%	22,00%					

Individuare gli spazi assunzionali a tempo indeterminato per il singolo anno di riferimento

DETERMINAZIONE DELLE REGOLE ASSUNZIONALI PER CIASCUN ANNO										
SE LENTE NEL 2024 SI COLLOCA AL DI SOTTO DELLA SOGLIA PIU BASSA										
SE LENTE NEL 2024 SI COLLOCA TRA LE DUE SOGLIE	23,51%	VEDI CARTELLA "ENTI VIRTUOSI"								
SE LENTE NEL 2024 SI COLLOCA AL DI SOPRA DELLA SOGLIA PIU ALTA		VEDI CARTELLA "FASCIA INTERMEDIA"								
		VEDI CARTELLA "FASCIA CON OBBLIGO DI RIENTRO"								

TABELLE DEL DM 17 MARZO 2020 DA VISIONARE PER INDIVIDUARE I VALORI SOGLIA DI RIFERIMENTO DELL'ENTE										
FASCIA	POPOLAZIONE	TABELLA 1	TABELLA 3	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
a	0-999	29,90%	33,90%	23%	29%	33%	34%	35%	35%	35%
b	1000-1999	29,60%	32,60%	23%	29%	33%	34%	35%	35%	35%
c	2000-2999	27,60%	31,60%	20%	25%	28%	29%	30%	30%	30%
d	3000-4999	27,20%	31,20%	19%	24%	26%	27%	28%	28%	28%
e	5000-9999	26,90%	30,90%	17%	21%	24%	25%	26%	26%	26%
f	10000-59999	27,00%	31,00%	9%	16%	19%	21%	22%	22%	22%
g	60000-249999	27,60%	31,60%	7%	12%	14%	15%	16%	16%	16%
h	250000-1499999	28,80%	32,80%	3%	6%	8%	9%	10%	10%	10%
i	1500000-	25,30%	29,30%	1,50%	3,00%	4,00%	4,50%	5,00%	5,00%	5,00%

ENTE CHE SI COLLOCA AL DI SOTTO DELLA PERCENTUALE DELLA TABELLA 1					
A) Determinazione del massimo teorico di spesa da destinare ad assunzioni a tempo indeterminato					
	PTFP 20/21/22	PTFP 21/22/23	PTFP 22/23/24	PTFP 23/24/25	PTFP 24/25/26
Numeratore	1.560.895,33	1.539.640,81	1.602.234,28	1.661.514,73	1.684.824,81
Denominatore	6.901.394,30	7.164.558,43	7.326.418,55	7.382.009,12	7.165.484,92
Percentuale tabella 1	27,00%	27,00%	27,00%	27,00%	27,00%
Valore massimo teorico	302.481,13	394.789,97	375.898,73	331.627,73	249.856,12
B) Determinazione del valore della Tabella 2					
	PTFP 20/21/22	PTFP 21/22/23	PTFP 22/23/24	PTFP 23/24/25	PTFP 24/25/26
Spese di personale 2018	1.646.637,62	1.646.637,62	1.646.637,62	1.646.637,62	1.646.637,62
Percentuale di Tabella 2	9%	16%	19%	21%	22%
Valore massimo anno	148.197,39	263.462,02	312.861,15	345.793,90	362.260,28
C) Resti dei cinque anni antecedenti al 2020		-	(ancora rimanenti non già utilizzati nel 2020)		
D) Spazi finanziari per assunzioni a tempo indeterminato					
	PTFP 20/21/22	PTFP 21/22/23	PTFP 22/23/24	PTFP 23/24/25	PTFP 24/25/26
Somma per assunzioni IN PIU a tempo indeterminato	148.197,39	263.462,02	312.861,15	331.627,73	249.856,12
D) Obiettivo anno					
	2020	2021	2022	2023	2024
Spese di personale (ultimo rendiconto)	1.646.637,62	1.646.637,62	1.646.637,62	1.661.514,73	1.684.824,81
Spazi per NUOVE ASSUNZIONI	148.197,39	263.462,02	312.861,15	331.627,73	249.856,12
Totale	1.794.835,01	1.910.099,64	1.959.498,77	1.993.142,46	1.934.680,93