



Allegato 9)

Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale (PTFP) 2025-2027

Direzione Generale del Personale, del Bilancio e dei Servizi Strumentali

Tabella 0: PTFP MUR – Dotazione organica.....	2
Tabella 1: PTFP MUR - Valore finanziario dotazione organica.....	4
Tabella 2: PTFP MUR - Presenti in servizio al 31/12/2024	5
Tabella 3: PTFP MUR - Cessati 2024 e previsioni cessazioni 2025-2027	6
Tabella 4: PTFP MUR - Previsioni assunzionali 2025-2027	9
Tabella 5: PTFP MUR - Comandati al 31/12/2024	15

Tabella 0: PTFP MUR – Dotazione organica

Evoluzione dotazione organica																				
			Tabella A - DPCM 30 settembre 2020, n. 164		L. 30 dicembre 2020, n. 178, art. 1, com. 936		DL 27 gennaio 2022, n. 4, art. 19-quinques		Pianificazione Triennale dei Fabbisogni di personale 2022-2024		DL 17 maggio 2022, n. 50, art. 28, com. 2-ter		Pianificazione Triennale dei Fabbisogni di personale 2023-2025		DL 22 aprile 2023, n. 44, TAB A		Pianificazione Triennale dei Fabbisogni di personale 2024-2026		Pianificazione Triennale dei Fabbisogni di personale 2025-2027	
DIRIGENTI	FA-SCIA	Costo totale annuo pro-capite lordo stato	Numero unità di dotazione organica	Costo complessivo	Numero unità di dotazione organica	Costo complessivo	Numero unità di dotazione organica	Costo complessivo	Numero unità di dotazione organica	Costo complessivo	Numero unità di dotazione organica	Costo complessivo	Numero unità di dotazione organica	Costo complessivo	Numero unità di dotazione organica	Costo complessivo	Numero unità di dotazione organica	Costo complessivo	Numero unità di dotazione organica	Costo complessivo
	PRIMA	86.372,82 €	6	518.236,92 €	6	518.236,92 €	7	604.609,74 €	7	604.609,74 €	8	690.982,56 €	8	690.982,56 €	10	863.728,20 €	10	863.728,20 €	10	863.728,20 €
	SECONDA	67.564,91 €	35	2.364.771,85 €	38	2.567.466,58 €	41	2.770.161,31 €	41	2.770.161,31 €	44	2.972.856,04 €	44	2.972.856,04 €	46	3.107.985,86 €	46	3.107.985,86 €	46	3.107.985,86 €
	TOT. DIRIGENTI		41	2.883.008,77 €	44	3.085.703,50 €	48	3.374.771,05 €	48	3.374.771,05 €	52	3.663.838,60 €	52	3.663.838,60 €	56	3.971.714,06 €	56	3.971.714,06 €	56	3.971.714,06 €
AREE	FUNZIONARI	36.588,17 €	195	7.134.693,15 €	195	7.134.693,15 €	231	8.451.867,27 €	317	11.598.449,89 €	353	12.915.624,01 €	359	13.135.153,03 €	359	13.135.153,03 €	359	13.135.153,03 €	359	13.135.153,03 €
	ASSISTENTI	30.127,28 €	244	7.351.056,32 €	244	7.351.056,32 €	244	7.351.056,32 €	144	4.338.328,32 €	144	4.338.328,32 €	144	4.338.328,32 €	144	4.338.328,32 €	144	4.338.328,32 €	144	4.338.328,32 €
	OPERATORI	28.631,03 €	28	801.668,84 €	28	801.668,84 €	28	801.668,84 €	28	801.668,84 €	28	801.668,84 €	15	429.465,45 €	15	429.465,45 €	15	429.465,45 €	15	429.465,45 €
	TOT. AREE		467	15.287.418,31 €	467	15.287.418,31 €	503	16.604.592,43 €	489	16.738.447,05 €	525	18.055.621,17 €	518	17.902.946,80 €	518	17.902.946,80 €	518	17.902.946,80 €	518	17.902.946,80 €
	TOT. COMPLESSIVO		508	18.170.427,08 €	511	18.373.121,81 €	551	19.979.363,48 €	537	20.113.218,10 €	577	21.719.459,77 €	570	21.566.785,40 €	574	21.874.660,86 €	574	21.874.660,86 €	574	21.874.660,86 €

Variazioni normative e da pianificazione dei fabbisogni																				
			Tabella A - DPCM 30 settembre 2020, n. 164		L. 30 dicembre 2020, n. 178, art. 1, com. 936		DL 27 gennaio 2022, n. 4, art. 19-quin- ques		Pianificazione Triennale dei Fabbisogni di personale 2022- 2024		DL 17 maggio 2022, n. 50, art. 28, com. 2-ter		Pianificazione Triennale dei Fabbisogni di personale 2023-2025 - Esiti rimodula- zione		DL 22 aprile 2023, n. 44, TAB A		Pianifica- zione Trien- nale dei Fabbisogni di personale 2024-2026		Pianifica- zione Trien- nale dei Fabbisogni di personale 2025-2027	
DIRIGENTI	FASCIA	Costo to- tale an- nuo pro- capite lordo stato	Nu- mer o unit à	Costo com- plessivo	Nu- mer o unit à	Costo comples- sivo	Nu- mer o unit à	Costo com- plessivo	Nu- mer o unit à	Costo complessivo	Nu- mer o unit à	Costo com- plessivo	Nu- mer o unit à	Costo complessivo	Nu- mer o unit à	Costo comples- sivo	Nu- mer o unit à	Co- sto com ples sivo	Nu- mer o unit à	Co- sto com ples sivo
	PRIMA	86.372,82 €	6	518.236,92 €	0	0	1	86.372,82 €	0	0	1	86.372,82 €	0	0	2	172.745,64 €	0	0	0	0
	SECONDA	67.564,91 €	35	2.364.771,8 5 €	3	202.694,73 €	3	202.694,73 €	0	0	3	202.694,73 €	0	0	2	135.129,82 €	0	0	0	0
	TOT. DIRI- GENTI		41	2.883.008,7 7 €	3	202.694,73 €	4	289.067,55 €	0	0	4	289.067,55 €	0	0	4	307.875,46 €	0	0	0	0
AREE	FUNZIO- NARI	36.588,17 €	195	7.134.693,1 5 €	0	0	36	1.317.174,1 2 €	86	3.146.582,62 €	36	1.317.174,1 2 €	6	219.529,02 €	0	0	0	0	0	0
	ASSI- STENTI	30.127,28 €	244	7.351.056,3 2 €	0	0	0	0	-100	- 3.012.728,00 €	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	OPERA- TORI	28.631,03 €	28	801.668,84 €	0	0	0	0	0	0	0	0	-13	- 372.203,39 €	0	0	0	0	0	0
	TOT. AREE		467	15.287.418, 31 €	- €	- €	36	1.317.174,1 2 €	-14	133.854,62 €	36	1.317.174,1 2 €	-7	- 152.674,37 €	0	- €	0	- €	0	- €
TOT. COM- PLESSIVO		508	18.170.427, 08 €	3	202.694,73 €	40	1.606.241,6 7 €	-14	133.854,62 €	40	1.606.241,6 7 €	-7	- 152.674,37 €	4	307.875,46 €	0	- €	0	- €	

Tabella 1: PTFP MUR - Valore finanziario dotazione organica

Tabella 1 - Valore finanziario dotazione organica al 31.12.2024												
DIRIGENTI	FASCIA	Stipendio CCNL 2019-2021 (13 mensilità)	IVC 2022-2024 per 13 mensilità con ulteriore incremento DDL Bilancio 2024			Retribuzione totale pro capite lordo dipendente	Pensione 24,2%	Buonuscita 5,68%	IRAP 8,5%	Totale annuo pro-capite lordo stato	Unità in dotazione organica	VALORE FINANZIARIO DOTAZIONE ORGANICA
	PRIMA	60.102,87	2.314,26			62.417,13	15.104,95	3.545,29	5.305,46	86.372,82	10	863.728,20
	SECONDA	47.015,77	1.809,86			48.825,63	11.815,80	2.773,30	4.150,18	67.564,91	46	3.107.985,86
AREE		Stipendio CCNL 2019-2021 (13 mensilità)	IVC 2022-2024 per 13 mensilità con ulteriore incremento DDL Bilancio 2024	Retribuzione di posizione variabile	Retribuzione di risultato	Retribuzione totale pro capite lordo dipendente	Oneri riflessi 38,38% (32,70% su retribuzione di risultato)			Totale annuo pro-capite lordo stato	Unità in dotazione organica	VALORE FINANZIARIO DOTAZIONE ORGANICA
	EP	35.000,00	1.347,32			36.347,32	13.950,10			0	0	0,00
		Tabellare + IIS per 12 mensilità CCNL 2019-2021	IVC 2022-2024 per 12 mensilità con ulteriore incremento DDL Bilancio 2024	Altra voce retributiva fondamentale	Tredicesima (tabellare + IVC)	Totale annuo pro-capite lordo dipendente	Pensione 24,2%	Buonuscita 5,68%	IRAP 8,5%	Totale annuo pro-capite lordo stato	Unità in dotazione organica	VALORE FINANZIARIO DOTAZIONE ORGANICA
	Funzionari	23.501,93	904,56		2.033,87	26.440,36	6.398,57	1.501,81	2.247,43	36.588,17	359	13.135.153,03
	Assistenti	19.351,97	744,72		1.674,72	21.771,41	5.268,68	1.236,62	1.850,57	30.127,28	144	4.338.328,32
	Operatori	18.390,84	707,76		1.591,55	20.690,15	5.007,02	1.175,20	1.758,66	28.631,03	15	429.465,45
										TOTALE	574	21.874.660,86

Tabella 2: PTFP MUR - Presenti in servizio al 31/12/2024

Tabella 2 - Spesa presenti in servizio + comandati al 31 dicembre 2024													
DIRIGENTI	FASCIA	Stipendio CCNL 2019-2021 (13 mensilità)	IVC 2022-2024 per 13 mensilità con ulteriore incremento DDL Bilancio 2024			Retribuzione totale pro capite lordo dipendente	Pensione 24,2%	Buonuscita 5,68%	IRAP 8,5%	Totale annuo pro-capite lordo stato	Totale unità presenti di ruolo	Totale comandati in (1)	TOTALE ONERE PRESENTI IN SERVIZIO (Ruolo + comandati in)
	PRIMA	60.102,87	2.314,26			62.417,13	15.104,95	3.545,29	5.305,46	86.372,82	7	1	690.982,56
	SECONDA	47.015,77	1.809,86			48.825,63	11.815,80	2.773,30	4.150,18	67.564,91	26	8	2.297.206,94
AREE		Stipendio CCNL 2019-2021 (13 mensilità)	IVC 2022-2024 per 13 mensilità con ulteriore incremento DDL Bilancio 2024	Retribuzione di posizione variabile	Retribuzione di risultato	Retribuzione totale pro capite lordo dipendente	Oneri riflessi 38,38% (32,70% su retribuzione di risultato)			Totale annuo pro-capite lordo stato	Totale unità presenti di ruolo	Totale comandati in	TOTALE ONERE PRESENTI IN SERVIZIO (Ruolo + comandati in)
	EP	35.000,00	1.347,32			36.347,32	13.950,10			0	0	0	0,00
		Tabellare + IIS per 12 mensilità CCNL 2019-2021	IVC 2022-2024 per 12 mensilità con ulteriore incremento DDL Bilancio 2024	Altra voce retributiva fondamentale	Tredicesima (tabellare + IVC)	Totale annuo pro-capite lordo dipendente	Pensione 24,2%	Buonuscita 5,68%	IRAP 8,5%	Totale annuo pro-capite lordo stato	Totale unità presenti di ruolo	Totale comandati in (2)	TOTALE ONERE PRESENTI IN SERVIZIO (Ruolo + comandati in)
	Funzionari	23.501,93	904,56		2.033,87	26.440,36	6.398,57	1.501,81	2.247,43	36.588,17	176	37	7.793.280,21
	Assistenti	19.351,97	744,72		1.674,72	21.771,41	5.268,68	1.236,62	1.850,57	30.127,28	88	6	2.831.964,32
	Operatori	18.390,84	707,76		1.591,55	20.690,15	5.007,02	1.175,20	1.758,66	28.631,03	1	0	28.631,03
TOTALE											298	52	13.642.065,06

(1) Di cui n.5 unità di personale con incarico dirigenziale ai sensi dell'Art.19 comma 6 D.Lgs. 165/2001 e n.4 unità di personale con incarico dirigenziale ai sensi dell'Art.19 comma 5-bis D.Lgs. 165/2001
(2) Di cui n.11 unità di personale equiparate come onere all'Area Funzionari in quanto personale in comando IN non appartenente al comparto Funzioni Centrali

Tabella 3: PTFP MUR - Cessati 2024 e previsioni cessazioni 2025-2027

Tabella 3.1 - Risorse finanziarie personale cessato al 31 dicembre 2024												
DIRIGENTI	FASCIA	Stipendio CCNL 2019-2021 (13 mensilità)	IVC 2022-2024 per 13 mensilità con ulteriore incremento DDL Bilancio 2024			Retribuzione totale pro capite lordo dipendente	Pensione 24,2%	Buonuscita 5,68%	IRAP 8,5%	Totale annuo pro-capite lordo stato	Totale unità cessate	TOTALE RISORSE DA CESSAZIONI
	PRIMA	60.102,87	2.314,26			62.417,13	15.104,95	3.545,29	5.305,46	86.372,82	0	0,00
	SECONDA	47.015,77	1.809,86			48.825,63	11.815,80	2.773,30	4.150,18	67.564,91	0	0,00
AREE		Tabellare + IIS per 12 mensilità CCNL 2019-2021	IVC 2022-2024 per 12 mensilità con ulteriore incremento DDL Bilancio 2024	Altra voce retributiva fondamentale	Tredicesima (tabellare + IVC)	Totale annuo pro-capite lordo dipendente	Pensione 24,2%	Buonuscita 5,68%	IRAP 8,5%	Totale annuo pro-capite lordo stato	Totale unità cessate	TOTALE RISORSE DA CESSAZIONI
	Funzionari	23.501,93	904,56		2.033,87	26.440,36	6.398,57	1.501,81	2.247,43	36.588,17	8	292.705,36
	Assistenti	19.351,97	744,72		1.674,72	21.771,41	5.268,68	1.236,62	1.850,57	30.127,28	3	90.381,84
	Operatori	18.390,84	707,76		1.591,55	20.690,15	5.007,02	1.175,20	1.758,66	28.631,03	0	0,00
di cui									TOTALE Dir. I Fascia		0	0,00
di cui									TOTALE Dir. II fascia+Aree		11	383.087,20
									TOTALE complessivo		11	383.087,20

Tabella 3.2 - Risorse finanziarie personale cessato al 31 dicembre 2025												
DIRIGENTI	FASCIA	Stipendio CCNL 2019-2021 (13 mensilità)	IVC 2022-2024 per 13 mensilità con ulteriore incremento DDL Bilancio 2024			Retribuzione totale pro capite lordo dipendente	Pensione 24,2%	Buonuscita 5,68%	IRAP 8,5%	Totale annuo pro-capite lordo stato	Totale unità cessate	TOTALE RISORSE DA CESSAZIONI
	PRIMA	60.102,87	2.314,26			62.417,13	15.104,95	3.545,29	5.305,46	86.372,82	0	0,00
	SECONDA	47.015,77	1.809,86			48.825,63	11.815,80	2.773,30	4.150,18	67.564,91	0	0,00
AREE		Tabellare + IIS per 12 mensilità CCNL 2019-2021	IVC 2022-2024 per 12 mensilità con ulteriore incremento DDL Bilancio 2024	Altra voce retributiva fondamentale	Tredicesima (tabellare + IVC)	Totale annuo pro-capite lordo dipendente	Pensione 24,2%	Buonuscita 5,68%	IRAP 8,5%	Totale annuo pro-capite lordo stato	Totale unità cessate	TOTALE RISORSE DA CESSAZIONI
	Funzionari	23.501,93	904,56		2.033,87	26.440,36	6.398,57	1.501,81	2.247,43	36.588,17	6	219.529,02
	Assistenti	19.351,97	744,72		1.674,72	21.771,41	5.268,68	1.236,62	1.850,57	30.127,28	4	120.509,12
	Operatori	18.390,84	707,76		1.591,55	20.690,15	5.007,02	1.175,20	1.758,66	28.631,03	0	0,00

<i>di cui</i>	TOTALE Dir. I Fascia		0	0,00
<i>di cui</i>	TOTALE Dir. II fascia+Aree		10	340.038,14
	TOTALE complessivo		10	340.038,14

Tabella 3.3 - Risorse finanziarie personale cessato al 31 dicembre 2026

DIRIGENTI	FASCIA	Stipendio CCNL 2019-2021 (13 mensilità)	IVC 2022-2024 per 13 mensilità con ulteriore incremento DDL Bilancio 2024			Retribuzione totale pro capite lordo dipendente	Pensione 24,2%	Buonuscita 5,68%	IRAP 8,5%	Totale annuo pro-capite lordo stato	Totale unità cessate	TOTALE RISORSE DA CESSAZIONI
	PRIMA	60.102,87	2.314,26			62.417,13	15.104,95	3.545,29	5.305,46	86.372,82	0	0,00
	SECONDA	47.015,77	1.809,86			48.825,63	11.815,80	2.773,30	4.150,18	67.564,91	0	0,00
AREE		Tabellare + IIS per 12 mensilità CCNL 2019-2021	IVC 2022-2024 per 12 mensilità con ulteriore incremento DDL Bilancio 2024	Altra voce retributiva fondamentale	Tredicesima (tabellare + IVC)	Totale annuo pro-capite lordo dipendente	Pensione 24,2%	Buonuscita 5,68%	IRAP 8,5%	Totale annuo pro-capite lordo stato	Totale unità cessate	TOTALE RISORSE DA CESSAZIONI
	Funzionari	23.501,93	904,56		2.033,87	26.440,36	6.398,57	1.501,81	2.247,43	36.588,17	0	0,00
	Assistenti	19.351,97	744,72		1.674,72	21.771,41	5.268,68	1.236,62	1.850,57	30.127,28	3	90.381,84
	Operatori	18.390,84	707,76		1.591,55	20.690,15	5.007,02	1.175,20	1.758,66	28.631,03	0	0,00
<i>di cui</i>										TOTALE Dir. I Fascia	0	0,00
<i>di cui</i>										TOTALE Dir. II fascia+Aree	8	90.381,84
										TOTALE complessivo	8	90.381,84

Tabella 3.4 - Risorse finanziarie personale cessato al 31 dicembre 2027

DIRIGENTI	FASCIA	Stipendio CCNL 2019-2021 (13 mensilità)	IVC 2022-2024 per 13 mensilità con ulteriore incremento DDL Bilancio 2024			Retribuzione totale pro capite lordo dipendente	Pensione 24,2%	Buonuscita 5,68%	IRAP 8,5%	Totale annuo pro-capite lordo stato	Totale unità cessate	TOTALE RISORSE DA CESSAZIONI
	PRIMA	60.102,87	2.314,26			62.417,13	15.104,95	3.545,29	5.305,46	86.372,82	0	0,00
	SECONDA	47.015,77	1.809,86			48.825,63	11.815,80	2.773,30	4.150,18	67.564,91	0	0,00
AREE		Tabellare + IIS per 12 mensilità CCNL 2019-2021	IVC 2022-2024 per 12 mensilità con ulteriore incremento DDL Bilancio 2024	Altra voce retributiva fondamentale	Tredicesima (tabellare + IVC)	Totale annuo pro-capite lordo dipendente	Pensione 24,2%	Buonuscita 5,68%	IRAP 8,5%	Totale annuo pro-capite lordo stato	Totale unità cessate	TOTALE RISORSE DA CESSAZIONI

	Funzionari	23.501,93	904,56		2.033,87	26.440,36	6.398,57	1.501,81	2.247,43	36.588,17	2	73.176,34
	Assistenti	19.351,97	744,72		1.674,72	21.771,41	5.268,68	1.236,62	1.850,57	30.127,28	5	150.636,40
	Operatori	18.390,84	707,76		1.591,55	20.690,15	5.007,02	1.175,20	1.758,66	28.631,03	0	0,00
									<i>di cui</i>	TOTALE Dir. I Fascia	0	0,00
									<i>di cui</i>	TOTALE Dir. II fascia+Aree	7	223.812,74
										TOTALE complessivo	7	223.812,74

Tabella 4: PTFP MUR - Previsioni assunzionali 2025-2027

Tabella 4.1 - Programma bandire/assumere 2025											
			TIPOLOGIA DI RECLUTAMENTO (indicare n° unità per ogni tipologia)								
			Concorso pubblico	Scorrimento graduatorie	Art. 28, comma 1-ter d.lgs. 165/2001	Stabilizzazioni	Mobilità da altre PPAA	Corso-concorso SNA		Unità da assumere annualità 2024	Valore finanziario Unità da assumere annualità 2024
	PRIMA	86.372,82								0	-
	SECONDA	67.564,91								0	-
AREE/ CATEGORIE/ QUALIFICHE		Costo annuo pro-capite (lordo Stato)	TIPOLOGIA DI RECLUTAMENTO (indicare n° unità per ogni tipologia)								
			Concorso pubblico	Scorrimento graduatorie	Progressioni di carriera (art. 52 d.lgs. 165/2001)	Stabilizzazione funzionari unità di missione del PNRR- Art. 4 d.l. 24 febbraio 2023, n. 13	Mobilità da altre PPAA		Inquadramento ex art. 18 CCNL sul turnover	Unità da assumere annualità 2025	Valore finanziario Unità da assumere annualità 2025
Area EP											-
EP - Progressioni verticali											-
Area Funzionari		36.588,17		8						8	292.705,36
Area Funzionari	Progressioni verticali	6.460,89									-
Area Assistenti		30.127,28		3						3	90.381,84
Area Assistenti	Progressioni verticali	1.496,25									-
Area Operatori		28.631,03									-
TOTALE			0	11	0	0	0	0	0	11	383.087,20

																		pre- gressi	dell'anno 2018	
	Funzionari	23.501,93	904,56		2.033,87	26.440,36	6.398,57	1.501,81	2.247,43	36.588,17	8	11	0	0	0	30	68	0	0	4.280.815,89
	Funzionari (PV)									6.460,89	0	0	0	9	0	0	0	0	5	90.452,46
	Assistenti	19.351,97	744,72		1.674,72	21.771,41	5.268,68	1.236,62	1.850,57	30.127,28	3	2	4	0	9	0	0	7	0	632.672,88
	Assistenti (PV)									1.496,25	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1.496,25
	Operatori	18.390,84	707,76		1.591,55	20.690,15	5.007,02	1.175,20	1.758,66	28.631,03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
										TOTALE	11	13	4	9	9	34	68	7	6	5.313.312,94

DI CUI:

TOTALE ONERI SU BUDGET 2025	383.087,20
TOTALE ONERI SU BUDGET 2024	462.724,43
TOTALE ONERI SU LEGGI E FONDI PRE- GRESSI	4.467.501,31

Budget anno 2026 (1)		
340.038,14		

Tabella 4.3 - Assunzioni programmate anno 2026														
DIRIGENTI	FASCIA	Stipendio CCNL 2019-2021 (13 mensilità)	IVC 2022-2024 per 13 mensilità con ulteriore incremento DDL Bilancio 2024			Retribuzione totale pro capite lordo dipendente	Pensione 24,2%	Buonuscita 5,68%	IRAP 8,5%	Totale annuo pro-capite lordo stato	Totale unità da assumere sul budget 2026	Totale unità da assumere su budget già autorizzato da d.P.C.M.	Totale unità da assumere ex decreto-legge 22 aprile 2023, n. 44 e decreto-legge 17 maggio 2022, n. 50	TOTALE ONERI ASSUNZIONALI
	PRIMA	60.102,87	2.314,26			62.417,13	15.104,95	3.545,29	5.305,46	86.372,82	0	0	2	172.745,64
	SECONDA	47.015,77	1.809,86			48.825,63	11.815,80	2.773,30	4.150,18	67.564,91	0	0	5	472.954,37
AREE		Stipendio CCNL 2019-2021 (13 mensilità)	IVC 2022-2024 per 13 mensilità con ulteriore incremento DDL Bilancio 2024	Retribuzione di posizione variabile	Retribuzione di risultato	Retribuzione totale pro capite lordo dipendente	Oneri riflessi 38,38% (32,70% su retribuzione di risultato)			Totale annuo pro-capite lordo stato	Totale unità da assumere sul budget 2026	Totale unità da assumere su budget già autorizzato da d.P.C.M.	Totale unità da assumere ex legge	TOTALE ONERI ASSUNZIONALI
	EP	35.000,00	1.347,32			36.347,32	13.950,10			0	0	0	0	0,00
	EP (PV)									-				0,00
		Tabellare + IIS per 12 mensilità CCNL 2019-2021	IVC 2022-2024 per 12 mensilità con ulteriore incremento DDL Bilancio 2024	Altra voce retributiva fondamentale	Tredicesima (tabellare + IVC)	Totale annuo pro-capite lordo dipendente	Pensione 24,2%	Buonuscita 5,68%	IRAP 8,5%	Totale annuo pro-capite lordo stato	Totale unità da assumere sul budget 2026	Totale unità da assumere su budget già autorizzato da d.P.C.M.	Totale unità da assumere ex legge	TOTALE ONERI ASSUNZIONALI
	Funzionari	23.501,93	904,56		2.033,87	26.440,36	6.398,57	1.501,81	2.247,43	36.588,17	6		11	621.998,89
	Funzionari (PV)									6.460,89	0			0,00
	Assistenti	19.351,97	744,72		1.674,72	21.771,41	5.268,68	1.236,62	1.850,57	30.127,28	4			120.509,12
	Assistenti (PV)									1.496,25	0			0,00
	Operatori	18.390,84	707,76		1.591,55	20.690,15	5.007,02	1.175,20	1.758,66	28.631,03	0			0,00
	TOTALE										10	0	18	1.388.208,02

DI CUI:

TOTALE ONERI SU BUDGET 2026	340.038,14
TOTALE ONERI SU LEGGI E FONDI PREGRESSI	402.469,87
TOTALE ONERI SU LEGGE	510.570,19

Budget anno 2027 (1)		
90.381,84		

Tabella 4.4 - Assunzioni programmate anno 2027														
DIRIGENTI	FASCIA	Stipendio CCNL 2019-2021 (13 mensilità)	IVC 2022-2024 per 13 mensilità con ulteriore incremento DDL Bilancio 2024			Retribuzione totale pro capite lordo dipendente	Pensione 24,2%	Buonuscita 5,68%	IRAP 8,5%	Totale annuo pro-capite lordo stato	Totale unità da assumere sul budget 2027	Totale unità da assumere su budget già autorizzato da d.P.C.M.	Totale unità da assumere ex decreto-legge 27 gennaio 2022, n.4 e decreto-legge 17 maggio 2022, n. 50	TOTALE ONERI ASSUNZIONALI
	PRIMA	60.102,87	2.314,26			62.417,13	15.104,95	3.545,29	5.305,46	86.372,82	0	0	0	0,00
	SECONDA	47.015,77	1.809,86			48.825,63	11.815,80	2.773,30	4.150,18	67.564,91	0	0	0	0,00
AREE		Stipendio CCNL 2019-2021 (13 mensilità)	IVC 2022-2024 per 13 mensilità con ulteriore incremento DDL Bilancio 2024	Retribuzione di posizione variabile	Retribuzione di risultato	Retribuzione totale pro capite lordo dipendente	Oneri riflessi 38,38% (32,70% su retribuzione di risultato)			Totale annuo pro-capite lordo stato	Totale unità da assumere sul budget 2027	Totale unità da assumere su budget già autorizzato da d.P.C.M.	Totale unità da assumere ex lege	TOTALE ONERI ASSUNZIONALI
	EP	35.000,00	1.347,32			36.347,32	13.950,10			0	0	0	0	0,00
	EP (PV)													0,00
		Tabellare + IIS per 12 mensilità CCNL 2019-2021	IVC 2022-2024 per 12 mensilità con ulteriore incremento DDL Bilancio 2024	Altra voce retributiva fondamentale	Tredicesima (tabellare + IVC)	Totale annuo pro-capite lordo dipendente	Pensione 24,2%	Buonuscita 5,68%	IRAP 8,5%	Totale annuo pro-capite lordo stato	Totale unità da assumere sul budget 2027	Totale unità da assumere su budget già autorizzato da d.P.C.M.	Totale unità da assumere ex lege	TOTALE ONERI ASSUNZIONALI
	Funzionari	23.501,93	904,56		2.033,87	26.440,36	6.398,57	1.501,81	2.247,43	36.588,17	0			0,00
	Funzionari (PV)									6.460,89	0			0,00
	Assistenti	19.351,97	744,72		1.674,72	21.771,41	5.268,68	1.236,62	1.850,57	30.127,28	3			90.381,84
	Assistenti (PV)									1.496,25	0			0,00
	Operatori	18.390,84	707,76		1.591,55	20.690,15	5.007,02	1.175,20	1.758,66	28.631,03	0			0,00
TOTALE											3	0	0	90.381,84

DI CUI:

TOTALE ONERI SU BUDGET 2026	90.381,84
-----------------------------	-----------

Totale oneri da assumere su budget già autorizzato da d.P.C.M.	0,00
TOTALE ONERI SU LEGGE	0,00

(1) Budget da cessazioni previsionali anno 2026

Tabella 4.5 - Programma bandire						
Dirigenti	FASCIA	Costo annuo pro-capite (lordo Stato)	Unità da assumere 2026	Unità da assumere 2027	Valore finanziario unità da assumere	TIPOLOGIA DI RECLUTAMENTO
	PRIMA	86.372,82	2	0	172.745,64	
	SECONDA	67.564,91	5	0	337.824,55	
AREE/ CATEGORIE/ QUALIFICHE		Costo annuo pro-capite (lordo Stato)	Unità da assumere 2026 con scorrimento graduatorie	Unità da assumere 2027 con scorrimento graduatorie	Valore finanziario unità da assumere	TIPOLOGIA DI RECLUTAMENTO
Area EP		0	0	0	-	Concorso pubblico / Scorrimento graduatorie
Area Funzionari		36.588,17	6	0	219.529,02	
Area Assistenti		30.127,28	4	3	210.890,96	
Area Operatori		28.631,03	0	0	-	
TOTALE			17	3	940.990,17	

Tabella 5: PTFP MUR - Comandati al 31/12/2024

Tabella 5 - Spesa comandati al 31/12/2024												
DIRIGENTI	FASCIA	Stipendio CCNL 2019-2021 (13 mensilità)	IVC 2022-2024 per 13 mensilità con ulteriore incremento DDL Bilancio 2024			Retribuzione totale pro capite lordo dipendente	Pensione 24,2%	Buonuscita 5,68%	IRAP 8,5%	Totale annuo pro-capite lordo stato	Totale comandati out	TOTALE ONERE CO-MANDATI OUT 31/12/2023
	PRIMA	60.102,87	2.314,26			62.417,13	15.104,95	3.545,29	5.305,46	86.372,82	0	-
	SECONDA	47.015,77	1.809,86			48.825,63	11.815,80	2.773,30	4.150,18	67.564,91	6	405.389,46
AREE		Tabellare + IIS per 12 mensilità CCNL 2019-2021	IVC 2022-2024 per 12 mensilità con ulteriore incremento DDL Bilancio 2024	Altra voce retributiva fondamentale	Tredicesima (tabellare + IVC)	Totale annuo pro-capite lordo dipendente	Pensione 24,2%	Buonuscita 5,68%	IRAP 8,5%	Totale annuo pro-capite lordo stato	Totale comandati out	TOTALE ONERE CO-MANDATI OUT 31/12/2023
	Funzionari	23.501,93	904,56		2.033,87	26.440,36	6.398,57	1.501,81	2.247,43	36.588,17	15	548.822,55
	Assistenti	19.351,97	744,72		1.674,72	21.771,41	5.268,68	1.236,62	1.850,57	30.127,28	9	271.145,52
	Operatori	18.390,84	707,76		1.591,55	20.690,15	5.007,02	1.175,20	1.758,66	28.631,03	0	0
TOTALE											30	1.225.357,53

Tabella 6: PTFP MUR - Verifica tetto spesa

VALORE FINANZIARIO PRESENTI IN SERVIZIO E COMANDATI IN AL 31.12.2024	+	13.642.065,06
VALORE FINANZIARIO COMANDATI OUT AL 31.12.2024	+	1.225.357,53
VALORE FINANZIARIO CESSAZIONI DAL SERVIZIO ANNO 2024	-	383.087,20
VALORE FINANZIARIO ASSUNZIONI SU TURN-OVER NEL 2025	+	383.087,20
VALORE FINANZIARIO ASSUNZIONI SU BUDGET 2024	+	462.724,43
VALORE FINANZIARIO ASSUNZIONI EX LEGE NEL 2025	+	4.467.501,31
TOTALE		19.797.648,33
		≤
VALORE FINANZIARIO DOTAZIONE ORGANICA AL 31.12.2024		21.874.660,86