

Sottosezione Piano Triennale dei Fabbisogni di personale

IL PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE

In merito alla programmazione del fabbisogno si dà atto che, ai sensi dell'art. 33 del d. lgs. n° 165/2001, si è proceduto ad effettuare la ricognizione del personale in esubero ed in eccedenza che ha dato esito negativo.

Si procede quindi alla definizione della dotazione organica, ai sensi dell'art. 6 del d. lgs. n° 165/2001 che, rispetto alla precedente dotazione approvata con la delibera della G. C. n° 3 del 24.01.2023, ha una consistenza inferiore a seguito delle dimissioni dell'Istruttore amministrativo contabile dell'Area Amministrativa.

Le figure apicali previste per ciascun settore sono i Responsabili di Servizio. Nello specifico:

- Il profilo di Dirigente del settore Tecnico è coperto a tempo indeterminato;
- Il profilo di Dirigente del settore Economico-Finanziario è ricoperto a tempo indeterminato;
- Il profilo di Dirigente del Settore Amministrativo è ricoperto a tempo indeterminato;
- Il Segretario Comunale presta servizio in regime di convenzione con la Provincia di Oristano e i Comuni di Macomer e Nurachi.

La dotazione organica al 24/01/2023 è quella sotto riportata:

- n. 6 posti di categoria D;
- n. 4 posti di categoria C;
- n. 1 posto di categoria A

per un totale di n. 11 posti a tempo indeterminato ripartiti come segue:

Area Amministrativa				
Cat.	Profilo Professionale	Dotazione prevista	Posti coperti	Modalità copertura in ordine di priorità
D1	Istruttore direttivo amministrativo	1	1	
D1	Istruttore direttivo assistente sociale	1	1	In comando sino al 30.04.2023 presso il Comune di Oristano.
C1	Istruttore amministrativo servizi demografici	1	1	
C1	Istruttore amministrativo contabile/Istruttore amministrativo	1	1	

Area Finanziaria				
Cat.	Profilo Professionale	Dotazione prevista	Posti coperti	Modalità copertura in ordine di priorità
D1	Istruttore direttivo contabile	1	1	In comando sino al 31.08.2023 presso il ministero delle finanze.
D1	Istruttore direttivo amministrativo contabile/Istruttore direttivo contabile	1	1	

C1	Istruttore amministrativo contabile/Istruttore contabile	1	0	Da attivare le procedure di selezione e di assunzione.
----	--	---	---	--

Area Tecnica				
Cat.	Profilo Professionale	Dotazione prevista	Posti Coperti	Modalità copertura in ordine di priorità
D1	Istruttore direttivo tecnico tempo pieno	1	0	Posto vacante dal 08.08.2022 che deve permanere in dotazione organica sino al 08.02.2023 per preservare il diritto alla conservazione del posto di lavoro del dipendente dimissionario.
D1	Istruttore direttivo tecnico tempo parziale 18 ore	1	0	Da ricoprire prioritariamente mediante procedura c.d. di mobilità art 30 D.lgs 165/2001.
C1	Istruttore tecnico geometra	1	1	
A1	Operaio	1 part-time 83%	1	

Preso atto dei seguenti eventi manifestatesi:

- dimissioni dell'istruttore amministrativo contabile/Istruttore contabile dell'area finanziaria per cui non sono state attivate le procedure di selezione.
- dimissioni dell'istruttore amministrativo contabile/Istruttore amministrativo dell'area amministrativa per cui sono state attivate le procedure di selezione.
- assunzione dell'istruttore direttivo tecnico tempo parziale 18 ore.

Pertanto, si è proceduto alla riorganizzazione dell'Ente affidando ad una ditta esterna il servizio di supporto amministrativo contabile dell'ufficio tributi. A tal fine, si ritiene di opportuno modificare nel seguente modo la dotazione organica:

Area Amministrativa				
Cat.	Profilo Professionale	Dotazione prevista	Posti coperti	Modalità copertura in ordine di priorità
D1	Area dei funzionari e dell'elevata qualificazione, ex Istruttore direttivo amministrativo	1	1	
D1	Area dei funzionari e dell'elevata qualificazione, ex Istruttore direttivo assistente sociale	1	1	In comando sino al 30.04.2023 presso il Comune di Oristano.
C1	Area degli istruttori, ex Istruttore amministrativo servizi demografici	1	1	
C1	Area degli istruttori, ex Istruttore amministrativo contabile/Istruttore	1	0	In corso le procedure di selezione e di assunzione.

	amministrativo			
--	----------------	--	--	--

Area Finanziaria				
Cat.	Profilo Professionale	Dotazione prevista	Posti coperti	Modalità copertura in ordine di priorità
D	Area dei funzionari e dell'elevata qualificazione, ex Istruttore direttivo contabile	1	1	In comando sino al 31.08.2024 presso il ministero delle finanze.
D	Area dei funzionari e dell'elevata qualificazione, ex Istruttore direttivo amministrativo contabile/Istruttore direttivo contabile	1	1	
C	Area degli istruttori, ex Istruttore amministrativo contabile/Istruttore contabile	1	0	Da attivare le procedure di selezione ed assunzione.

Area Tecnica				
Cat.	Profilo Professionale	Dotazione prevista	Posti Coperti	Modalità copertura in ordine di priorità
D	Istruttore direttivo tecnico tempo parziale 18 ore	1	1	
C	Area degli istruttori, ex Istruttore tecnico geometra	1	1	
A	Area degli operatori, ex Operaio	1 part-time 83%	1	

Inoltre:

RITENUTO pertanto di modificare la programmazione delle assunzioni a **tempo determinato degli anni 2023/2025** per tenere conto delle nuove esigenze organizzative:

Delibera	Profilo	Ore	Periodo	Stato	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
89/2022	n. 1 istr. di vigilanza cat. D ex art. 1, comma 557, legge n.311/2004	12	01/01/2023-30/06/2023	Attivato e concluso	7.403,76		
89/2022	n. 1 istr. di vigilanza cat. D ex art. 1, comma 557, legge n.311/2004	12	30/06/2023-31/12/2023	Attivato	7.403,76		

n. 1 istr. di vigilanza cat. D ex art. 1, comma 557, legge n.311/2004	12	01/12/2024-31/12/2024	Da attivare	15.381,58	15.381,58	
Totale spesa programmata al lordo delle spese non rilevanti per la verifica del rispetto del limite (art. 110 Tuel e art. 1, c. 557, l. n. 311/2004)				14.807,52	15.381,58	15.381,58
Totale spesa al netto delle spese non rilevanti per la verifica del rispetto del limite (art. 110 Tuel e art. 1, c. 557, l. n. 311/2004)				0,00	0,00	
Totale limite anno 2009				66.562,30	66.562,30	66.562,30

A tale dotazione organica corrisponde la dotazione finanziaria risultante degli stanziamenti nel Bilancio 2023/2025;

Si dà atto che, con determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario n. 47 del 19.5.2023, è stata quantificata la capacità assunzionale ai sensi del D.M. Ministero dell'Interno 17 marzo 2020 di cui al prospetto seguente:

Calcolo del limite di spesa per assunzioni relativo all'anno		ANNO	VALORE	FASCIA
Popolazione al 31 dicembre		2022	931	A
Spesa di personale da ultimo rendiconto di gestione approvato (v. foglio "Spese di personale-Dettaglio")		2022	411.763,60 €	(I)
Spesa di personale da rendiconto di gestione 2018		(a1)	373.041,67 €	
Entrate correnti da rendiconti di gestione dell'ultimo triennio (al netto di eventuali entrate relative alle eccezioni 1 e 2 del foglio "Spese di personale-Dettaglio")		2020	1.691.558,85 €	
		2021	1.496.236,95 €	
		2022	1.743.214,49 €	
Media aritmetica degli accertamenti di competenza delle entrate correnti dell'ultimo triennio			1.643.669,70 €	
Importo Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio		2022	52.274,64 €	
Media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE		(b)	1.591.395,06 €	
Rapporto effettivo tra spesa di personale e entrate correnti nette (a) / (b)		(c)		25,87%
Valore soglia del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 1 DM		(d)		29,50%
Valore soglia massimo del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 3 DM		(e)		33,50%
COLLOCAZIONE DELL'ENTE SULLA BASE DEI DATI FINANZIARI				
ENTE VIRTUOSO				
ENTE VIRTUOSO				
ENTE VIRTUOSO				
Incremento teorico massimo della spesa per assunzioni a tempo indeterminato - (SE (c) < o = (d))		(f)	57.697,94 €	
Sommatoria tra spesa da ultimo rendiconto approvato e incremento da Tabella 1		(f1)	469.461,54 €	
Percentuale massima di incremento spesa di personale da Tabella 2 DM nel periodo 2020-2024		2023		33,00%
Incremento annuo della spesa di personale in sede di prima applicazione Tabella 2 (2020-2024) - (a1) * (h)		(i)	123.103,75 €	
Resti assunzionali disponibili (art. 5, c. 2) (v. foglio "Resti assunzionali")		(l)	0,00 €	
Migliore alternativa tra (i) e (l) in presenza di resti assunzionali (Parere RGS)		(m)	123.103,75 €	
Tetto di spesa comprensivo del più alto tra incremento da Tab. 2 e resti assunzionali - (a1) + (m)		(m1)	496.145,42 €	
Confronto con il limite di incremento da Tabella 1 DM (Parere RGS) - (m1) < (f)		(n)	469.461,54 €	
Limite di spesa per il personale da applicare nell'anno		2023	469.461,54 €	
		(o)		

Si dà atto che, dalla previsione delle spese di personale per l'anno 2023 allegata al bilancio di previsione 2023/2025 risultarispettato il limite di spesa della media del triennio 2011/2013, ai sensi dell'art. 1, commi 557 - 557-quater, L. 27 dicembre 2006, n. 296, così come evidenziato nel prospetto che segue:

**VERIFICA DELLA COERENZA DELLE SPESE DI PERSONALE PER L'ANNO 2023/2025
CON IL LIMITE DELLA MEDIA DEL TRIENNIO 2011-2013**

(art. 1, commi 557 - 557-quater, L. 27 dicembre 2006, n. 296)

N.D.	Voce	Rif. al bilancio o normativo	Spesa ANNO 2023/2025
A SOMMARE			
1	Retribuzioni lorde personale a tempo indeterminato.	Codice 101	331.440,39
2	Retribuzioni lorde personale a tempo determinato	Codice 101	11.000,47
3	Collaborazioni coordinate e continuative	Art.14, comma 2 L. n.89/2014 e Art. 1, c. 557-bis, L. 296/06	0,00
4	Altre spese per personale impiegato con forme flessibili di lavoro		14.220,32
5	Spese personale utilizzato in convenzione (quota parte di costo effettivamente sostenuto)		0,00
6	Somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando		0,00
7	Incarichi dirigenziali ex art. 110 TUEL	Art. 1, c. 557-bis, L. 296/06	0,00
8	Personali uffici di staff ex art. 90 TUEL	Circ. RGS 9/06	0,00
9	Oneri contributivi a carico ente		87.220,93
10	IRAP	Codice 102	27.366,85
11	Oneri per lavoratori socialmente utili		0,00
12	Buoni pasto		2.550,00
13	Assegno nucleo familiare		0,00
14	Spese per equo indennizzo		0,00
15	Altro: Rimborsi spese e diritti di rogito		0,00
16	TOTALE SPESE DI PERSONALE (voci da 1 a 15)		473.798,66

N.D.	Voce	Rif. al bilancio o normativo	Spesa ANNO 2023/2025
A DETRARRE			
17	Spese per straordinario elettorale a carico di altre amministrazioni	Circ. RGS 9/06	3.000,00
18	Spese sostenute per categorie protette ex legge n. 68/1999 (solo quota d'obbligo)	Circ. RGS 9/06	0,00
19	Spese per contratti di formazione e lavoro prorogati per espressa previsione di legge		0,00
20	Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati		0,00
21	Spese per il personale trasferito dalla regione per l'esercizio di funzioni delegate		0,00

22	Oneri dei rinnovi contrattuali	Art. 1, c. 557, L. 296/06	8.000,00
23	Diritti di rogito segretario, incentivi di progettazione, incentivi recupero evasione IMU		11.100,45
24	Spese per la formazione	Circ. RGS 9/06	0,00
25	Spese per missioni	Circ. RGS 9/06	0,00
26	Spese per il personale comandato o utilizzato in convenzione da altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso a carico dell'ente utilizzatore		62.263,79
27	Irap amministratori		2.500,00
28	TOTALE SPESE ESCLUSE (voci da 18 a 27)		€ 86.864,24
29	SPESA DI PERSONALE ANNO 2023/2025 (voce 16-voce 28)		€ 386.934,72
30	Valore medio del triennio 2011-2013		€ 403.503,89

Spesa per il personale anno 2011	€ 401.428,98
Spesa per il personale anno 2012	€ 412.277,82
Spesa per il personale anno 2013	€ 396.804,88
A) Totale	€ 1.210.511,68
B) Valore medio spesa per il personale del triennio 2011/2013 (A/3)	€ 403.503,89
C) Spesa di personale a carico del bilancio 2023/2025(voce 29)	€ 386.934,72
D) Margine per nuove spese di personale (B - C, se B > C)	€ 16.569,17
E) Sforamento (C - B, se B < C)	€

Considerato che, non essendo previste assunzioni a tempo determinato, risulta rispettato anche il limite di spesa per personale assunto con forme flessibili di lavoro ex art. 9, comma 28, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito con modificazioni dalla legge n. 122/2010 e s.m. e i., che ammonta a € 66.562,30, così come quantificato con determinazione del responsabile finanziario n. 5 del 19.02.2016.

Assunzioni a tempo indeterminato per il triennio 2023/2025:

Nel mese di gennaio 2024, si procederà ad avviare il procedimento per la selezione dell'istruttore istruttore amministrativo contabile/Istruttore contabile, per l'area finanziaria. L'amministrazione intende prioritariamente coprire il posto sperando la procedura di mobilità.

Assunzioni a tempo determinato per il triennio 2023/2025:

Dal mese di gennaio 2024, sarà assunto n. 1 istruttore direttivo di vigilanza ex categoria D, area dei funzionari ed elevata qualificazione, ex art. 1, comma 557, legge n.311/2004, part time 12 ore.

Sulla presente sottosezione 3.3, riguardante il Piano Triennale dei Fabbisogni di personale 2023-2025, è stato acquisito il parere favorevole del Revisore dei Conti (prot. n. 6711 del 20/12/2023).