

Programmazione del fabbisogno di personale

La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

Verifica delle disponibilità di bilancio e verifica dei limiti di spesa ai fini del Programma Triennale del Fabbisogno di Personale 2025-2027

L'attuale normativa in materia di facoltà di assunzioni del personale nei Comuni prevede:

- per le nuove assunzioni a tempo indeterminato, il rispetto della sostenibilità della spesa nell'ambito dei "valori soglia" definiti in relazione alla fascia demografica dell'ente (D.L. 34/2019, art. 33 e smi - D.M. 17.03.2020);

per le forme flessibili (personale a tempo determinato o con convenzioni ovvero con contratti di formazione-lavoro, o altri rapporti formativi, somministrazione di lavoro, lavoro occasionale ex art. 54 bis d.l. 50/2017, convertito in legge 96/2017) la spesa non può essere superiore al 50% di quella sostenuta per le rispettive finalità nell'anno 2009. Tale limite è derogabile fino al 100% della spesa sostenuta nell'anno 2009 per gli enti locali in regola con l'obbligo di riduzione delle spese di personale di cui ai commi 557 e 562 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2006, n. 296, e successive modificazioni, nell'ambito delle risorse disponibili a legislazione vigente (D.L. 78/2010 art. 9 c. 28). Sono in ogni caso escluse dalle limitazioni previste le spese sostenute per le assunzioni a tempo determinato ai sensi dell'articolo 110, comma 1, del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, stanti le specifiche limitazioni.

Il Valore soglia, come definito dal DL 34/2019 e DM 17.3.2020, è dinamico e andrà verificato in conseguenza degli aggiornamenti dei dati finanziari, ai fini della sostenibilità del piano assunzionale.

Con riferimento al DM 17.03.2020, il Comune di Fumane appartiene alla fascia demografica **d) - Comuni da 3.000 a 4.999 abitanti** (dato rilevato al 31 dicembre del penultimo anno precedente), per i quali il "valore soglia" espresso come rapporto tra la spesa complessiva del personale e le entrate correnti è pari al **27,20%**;

Con riferimento all'ultimo rendiconto approvato (**esercizio 2022**) ed applicando le specificazioni di conteggio indicate nella Circolare interministeriale relativa al DM 17.3.2020 (par. 1.2), il valore soglia calcolato risulta pari al **19,55%**, collocando l'Ente nella fattispecie dei Comuni con **"bassa incidenza della spesa di personale"**, con la conseguente possibilità di incrementare la spesa di personale ai sensi dell'art. 4, comma 2 e art. 5 del citato Decreto, ovviamente entro i limiti della sostenibilità finanziaria.

Tabella 1

Fasce demografiche	Valore soglia
a) comuni con meno di 1.000 abitanti	29,50%
b) comuni da 1.000 a 1.999 abitanti	28,60%
c) comuni da 2.000 a 2.999 abitanti	27,60%
d) comuni da 3.000 a 4.999 abitanti	27,20%
e) comuni da 5.000 a 9.999 abitanti	26,90%
f) comuni da 10.000 a 59.999 abitanti	27,00%
g) comuni da 60.000 a 249.999 abitanti	27,60%
h) comuni da 250.000 a 1.499.999 abitanti	28,80%
i) comuni con 1.500.000 di abitanti e oltre	25,30%

Tabella 2

Fasce demografiche	2020	2021	2022	2023	2024
a) comuni con meno di 1.000 abitanti	23,0%	29,0%	33,0%	34,0%	35,0%
b) comuni da 1.000 a 1.999 abitanti	23,0%	29,0%	33,0%	34,0%	35,0%
c) comuni da 2.000 a 2.999 abitanti	20,0%	25,0%	28,0%	29,0%	30,0%
d) comuni da 3.000 a 4.999 abitanti	19,0%	24,0%	26,0%	27,0%	28,0%
e) comuni da 5.000 a 9.999 abitanti	17,0%	21,0%	24,0%	25,0%	26,0%
f) comuni da 10.000 a 59.999 abitanti	9,0%	16,0%	19,0%	21,0%	22,0%

Di seguito la verifica dei limiti di spesa del Piano Triennale del Fabbisogno di Personale 2024/2026 ai sensi dell'art. 6, c. 2 e art. 6-ter del Dlgs 165/2001 e del D.L. 34/2019, art. 33 - DM 17.3.2020.

COMUNE DI FUMANE	
Determinazione della spesa per il personale e delle facoltà assunzionali (Ultimo rendiconto approvato anno 2023)	
Abitanti al 31.12.2023 n. 4202	
MACROAGGREGATO	
U.1.01.00.00.000	565.251,06
U.1.03.02.12.001	
U.1.03.02.12.002	
U.1.03.02.12.003	
U.1.03.02.12.999	
IRAP	37.914,31
Totale	603.165,37
IRAP detrarre	37.914,31
Totale spesa personale al netto dell'IRAP (RENDICONTO 2023) (A)	565.251,06

<i>Fase 1</i>	<i>Popolazione</i>	<i>Fascia</i>	<i>Valori soglia</i>
Dati generali dell'ente	4202	d)	27,20%-31,20%

<i>Fase 2</i>	Spese personale rendiconto 2023	565.251,06
Inserimento valori finanziari	Entrate rendiconto 2021	3.173.385,87
	Entrate rendiconto 2022	3.353.329,05
	Entrate rendiconto 2023	3.446.997,34
	FCDE assestato 2023	97.025,69
	Entrate medie netto FCDE	3.227.545,06

<i>Fase 3</i>	
Calcolo % ente RAPPORTO % TRA SPESA PERSONALE E MEDIA ENTRATE CORRENTI AL NETTO FCDE	
	17,51%

<i>Fase 4</i>	Comune SOTTO la soglia
Determinazione fascia	

<i>Fase 5</i>	Spesa personale 2018	533.427,39
	Percentuale massima di incremento annuo	28%
	Incremento teorico	149.359,78

<i>Fase 6</i>	Totale incremento teorico	682.787,06
	Spesa personale anno 2025	633.772,18
	Spazio assunzionale anno 2025	49.015,39

Limite di spesa annuo di cui all'ART. 4 DM 17/3/2020 Conteggiato sulla spesa del personale anno 2018		Spesa di personale anno 2018 533.427,79				
ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
101.351,28	128.022,67	138.691,23	144.025,50	149.359,78	149.359,78	149.359,78

Verifica delle disponibilità di bilancio e verifica dei limiti di spesa ai fini del Programma Triennale del Fabbisogno di Personale 2024-2026

BILANCIO PREVISIONE TRIENNIO 2024/2026	ESERCIZIO 2021 - rendiconto	ESERCIZIO 2022 rendiconto	ESERCIZIO 2023 - rendiconto	ESERCIZIO 2024 assestato	ESERCIZIO 2025 previsione In attesa disciplina normativa per il 2025 si conferma il 28%	ESERCIZIO 2026 previsione In attesa disciplina normativa per il 2026 si conferma il 28%	ESERCIZIO 2027 previsione In attesa disciplina normativa per il 2026 si conferma il 28%
Percentuale massima di incremento della spesa di personale da Tabella 2 DM (A)	24%	26%	27%	28%			
Incremento massimo della spesa per assunzioni a tempo indeterminato Tabella 2 DM (B)	128.022,67	138.691,23	144.025,50	149.359,78	149.359,78	149.359,78	149.359,78
Tetto massimo di spesa di personale per l'anno (art. 5, c. 1) (importo al netto di irap) C	661.450,46	672.119,02	677.453,29	682.787,57	682.787,57	682.787,57	682.787,57
Totale spesa di personale stanziata in Bilancio di previsione (macro 101+103 +109) (D)	657.652,80	630.645,02	580.809,39	614.470,90	633.772,18	633.772,18	633.772,18
Margine teorico residuo anno (F)	3.797,66	41.474,00	96.643,90	68.316,67	49.014,88	49.015,39	49.015,39

Si attesta il rispetto dei limiti di spesa di cui al DM 17/3/2020

SPESA PERSONALE COMMA 557 ART. 1 L. 296/2006 - TABELLA 1	MEDIA TRIENNIO 2011/2013	SPESA ANNO 2025	SPESA ANNO 2026	SPESA ANNO 2027
COMPONENTI INCLUSE				
Retribuzioni personale	676.881,95	651.383,35	652.353,35	652.353,35
IRAP		43.300,00	43.300,00	43.300,00
Totale spesa lorda (la media 2011/2013 è al lordo dell'irap e al netto delle componenti escluse	676.881,95	694.683,35	695.683,35	695.683,35

COMPONENTI ESCLUSE				
Oneri derivanti da rinnovi contrattuali		27.440,71	27.440,71	27.440,71
Totale componenti escluse		27.440,71	27.440,71	27.440,71
TOTALE SPESA NETTA – SOGGETTA COMMA 557 ART. 1 L. 296/2006	676.881,95	667.242,64	668.242,64	668.242,64

Si attesta il rispetto del limite di cui al comma 557 art. 1 Legge 296/2006

Cessazioni e assunzioni 2025/2027

Si riporta la consistenza della dotazione organica in termini numerici, calcolata in base alle previsioni di cessazione e al piano assunzionale - definite nell'attuale contesto di limitazioni e vincoli stabiliti dalla legge.

STIMA DELLE CESSAZIONI TRIENNIO

Si dà atto che alla data del 31.12.2023 è cessato 1 dipendente, Area Istruttore, collocato nell'Area Contabile: cessazione non prevista nella stima delle cessazioni per l'anno 2023, ma prevista nel PIAO 2024/2026 e comunque non ancora sostituito.

Alla data del 30.06.2024 è cessato 1 dipendente, Area dei Funzionari e delle Elevate Qualificazioni, collocato nell'Area Contabile: cessazione prevista nel PIAO 2024/2026, ma non ancora sostituito

Si ritiene di poter procedere con l'assunzione di un Funzionario Tecnico in luogo del Funzionario Amministrativo-contabile, vista la necessità dell'Area Tecnica

Nel 2025 non si stimano al momento cessazioni, solo una astensione per maternità

Anno 2026: nessuna cessazione

Anno 2027: nessuna cessazione

ASSUNZIONI 2025/2027

AREA DI CLASSIFICAZIONE	2025	2026	2027
Area dei Funzionari e dell'elevata qualificazione	Funzionario Tecnico per inserimento nell'Area	Sostituzioni eventuali cessazioni	Sostituzioni eventuali cessazioni
Area Istruttori	Sostituzione cessazione: n.1 Istruttore dei servizi amministrativi e contabili – (ex istruttore amministrativo cat. C)	Sostituzioni eventuali cessazioni	Sostituzioni eventuali cessazioni

	per inserimento nell'Area Tecnica		
	Sostituzioni eventuali cessazioni	Sostituzioni eventuali cessazioni	Sostituzioni eventuali cessazioni

Saranno sostituiti i dipendenti attualmente in servizio che cesseranno dall'impiego per qualsiasi motivo (pensione, mobilità, dimissioni ecc.) sempre adottando in primis lo scorrimento di graduatorie di altri enti previo convenzionamento, e/o mobilità da altri Enti ed infine bando di concorso.

Si stabilisce, in relazione a tutte le assunzioni programmate nel triennio 2025/2027, di esperire preventivamente rispetto alle procedure concorsuali o all'utilizzo di graduatorie proprie o di altri enti, le procedure di passaggio diretto di personale tra amministrazioni diverse di cui all'art.30 del D.lgs 165/2001, al fine di aumentare le possibilità di copertura dei posti vacanti: nell'ordine si procederà poi allo scorrimento di proprie graduatorie concorsuali, ove esistenti, al convenzionamento per l'utilizzo di graduatorie di altri Enti ed infine mediante bando di concorso.

Per il triennio 2025/2027 ci si riserva la possibilità di effettuare **assunzioni a tempo determinato** che si dovessero rendere necessarie per rispondere alle esigenze di carattere temporaneo ed eccezionale nel rispetto del limite di spesa previsto e delle altre disposizioni nel tempo vigenti in materia di spesa di personale e di lavoro flessibile, tenendo conto altresì delle attività straordinarie riferite all'attuazione degli obiettivi di cui al PNRR.

Il valore di spesa per assunzioni a tempo determinato riferito all'anno 2009 è pari ad € 5.875,35.

Verifica del rispetto dei vigenti vincoli finanziari e degli equilibri di bilancio: in data _____ è stato acquisito il verbale n. _____ del _____ con cui il Revisore Unico dei Conti, dott.ssa Vantini Marco, ha reso il proprio parere favorevole in ordine all'accertamento della conformità al rispetto del principio di contenimento della spesa di personale imposto dalla normativa vigente, nonché all'asseverazione del rispetto pluriennale degli equilibri di bilancio ex art. 33, comma 2, del d.l. 34/2019 convertito in legge 58/2019.

Si dà atto dell'assenza di situazioni di soprannumero o di eccedenze di personale ex art. 33, comma 2, D.Lgs. n. 165/2001, condizione necessaria per poter effettuare nuove assunzioni o instaurare rapporti di lavoro con qualunque tipologia di contratto, pena la nullità degli atti posti in essere.

Verifica rispetto quote d'obbligo per il collocamento obbligatorio dei disabili di cui alla L. n. 68/1999: l'ente rispetta la quota d'obbligo, come da dichiarazione del Responsabile dell'Area Amministrativa- Servizio Personale.

Attestazioni del Responsabile dell'Area Finanziaria: come risulta dall'attestazione prot. 1969 del 07.03.2025, sulla base delle risultanze contabili disponibili, l'Ente:

- ha rispettato i termini previsti per l'approvazione del bilancio di previsione (Deliberazione di Consiglio Comunale n.49 del 17.12.2024) nonché il termine di 30 gg. dal termine di legge per la loro approvazione per il rispettivo invio alla BDAP;
- ha rispettato i termini previsti per l'approvazione del rendiconto (deliberazione n.23 del 30.04.2024), nonché il termine di 30 giorni dall'approvazione per l'invio alla BDAP;
- ha adempiuto agli adempimenti di cui all'art. 9 co. 3-bis del DL 185/2008, riscontrando l'assenza, sulla piattaforma per la certificazione dei crediti commerciali, dei presupposti di legge per il rilascio di certificazioni su istanza dei creditori interessati in quanto l'Ente ha provveduto al pagamento;
- non si trova in condizioni strutturalmente deficitarie, ai sensi dell'art. 243 del d.lgs. n.267/2000, e, pertanto, non è soggetto ai controlli centrali sulle dotazioni organiche e sulle assunzioni di personale.