

Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO)

Sezione 3: Organizzazione e capitale umano

Sottosezione 3.3: Piano triennale dei fabbisogni di personale (PTFP)

Riferimenti normativi:

- articolo 6 del d.l. 80/2021, convertito in legge 113/2021 (introduzione nell'ordinamento del PIAO – Piano integrato di attività e organizzazione);
- articolo 6 del d.lgs. 165/2001 (PTFP - Piano triennale dei fabbisogni di personale);
- articolo 4, comma 1, lett. c) del decreto ministeriale n. 132/2022 (contenente gli Schemi attuativi del PIAO);
- articolo 33, comma 2, del d.l. 34/2019, convertito in legge 58/2019 (determinazione della capacità assunzionale dei comuni);
- d.m. 17/03/2020, attuativo dell'articolo 33, comma 2 (definizione dei parametri *soglia* e della capacità assunzionale dei comuni);
- articolo 1, comma 557 o 562, della legge 296/2006 (tetto di spesa di personale in valore assoluto);
- linee guida in materia di programmazione dei fabbisogni di personale del Dipartimento per la Funzione Pubblica, emanate in data 08/05/2018 e integrate in data 02/08/2022;
- articolo 33 del d.lgs. 165/2001 (verifica delle eccedenze di personale).

3.3 Piano triennale dei fabbisogni di personale	3.3.1 Rappresentazione della consistenza di personale al 31 dicembre dell'anno precedente	<p>DOTAZIONE ORGANICA COMPLESSIVA AL 31/12/2024:</p> <p>TOTALE: n. 3 unità di personale</p> <p><i>di cui:</i> n. 02 a tempo pieno e indeterminato n. 01 a tempo parziale e indeterminato</p> <p>SUDDIVISIONE DEL PERSONALE NELLE AREE/CATEGORIE DI INQUADRAMENTO</p> <p>n. 2 Area Istruttori <i>così articolate:</i> n. 1 con profilo di Istruttore Tecnico n. 1 con profilo di Istruttore Amministrativo Contabile</p> <p>n. 2 Area Operatori Esperti <i>così articolate:</i> n. 2 con profilo di Operatore esperto Tecnico</p> <p>Nell'ente, con decorrenza 2025 risulta presente la figura del Segretario comunale in convenzione presso la sede convenzionata di Segreteria tra i Comuni di Sassofeltrio (comune capofila), Montegrimano Terme e Casteldelci.</p>
---	---	---

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

Atteso che, in applicazione delle regole introdotte dall'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, effettuato 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:

- Il comune evidenzia un rapporto percentuale tra spesa ed entrate pari al 22,99% considerando tra nella spese di personale anche la quota parte imputata all'Ente da parte dell'Unione di Comuni Valmarecchia come da delibera di Giunta Unione n.18 del 27/03/2024 ad oggetto: Spese di personale per servizi associati. Rendiconto 2023.
- Con riferimento alla classe demografica di appartenenza dell'ente, la percentuale prevista nel decreto ministeriale attuativo in Tabella 1 è pari al 29,50 % e quella prevista in Tabella 3 è pari al 33,50%;
- Il comune si colloca pertanto entro la soglia più bassa, disponendo di un margine per capacità assunzionale aggiuntiva teorica rispetto a quella ordinaria, ex art. 4, comma 2, del d.m. 17 marzo 2020, da utilizzare per la programmazione dei fabbisogni del triennio 2025/2027, con riferimento all'annualità 2025, di Euro 30.992,83, con individuazione di una "soglia" teorica di spesa, ai sensi della *Tabella 1* del decreto, di Euro 140.422,30;
- Non si dispone di resti assunzionali dei 5 anni antecedenti al 2020, che alla luce dell'art. 5 comma 2 del d.m. 17 marzo 2020 e della Circolare interministeriale del 13 maggio 2020 e comunque non più utilizzabili dall'annualità 2025;
- Come evidenziato dal prospetto di calcolo allegato A) alla presente deliberazione, la capacità assunzionale aggiuntiva complessiva del comune per l'anno 2025, ammonta pertanto conclusivamente a Euro 30.992,83.

Dato atto che:

- la programmazione dei fabbisogni risulta pertanto pienamente compatibile con la disponibilità concessa dal d.m. 17 marzo 2020;

- tale spesa risulta compatibile, alla luce dei dati previsionali disponibili, con il mantenimento del rispetto della "soglia", secondo il principio della sostenibilità finanziaria, anche nel corso delle annualità successive, oggetto della presente programmazione strategica;
- i maggiori spazi assunzionali, concessi in applicazione del d.m. 17 marzo 2020, non sono utilizzati, conformemente alla norma dell'articolo 33, comma 2, su richiamato, per assunzioni esclusivamente a tempo indeterminato.

a.2) verifica del rispetto del tetto alla spesa di personale

Verificato, inoltre, che la spesa di personale per l'anno 2025, derivante dalla presente programmazione dei fabbisogni di personale, è compatibile con il rispetto del tetto di spesa di personale in valore assoluto determinato ai sensi dell'art. 1, comma 562 della legge 296/2006 *anche tenuto conto della esclusione dal vincolo per la maggiore spesa di personale realizzata a valere sui maggiori spazi assunzionali concessi dal d.m. 17/03/2020 (ex art. 7, comma 1, del medesimo decreto attuativo*, in quanto la spesa prevista con la seguente programmazione, risulta già presente nel Bilancio di Previsione 2025/2027 approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 7 del 28/02/2025, al quale risulta allegato il parere favorevole del Revisore dei Conti dell'Ente, attestante la coerenza fra i dati in Bilancio e il contenimento della spesa di personale.

a.3) verifica del rispetto del tetto alla spesa per lavoro flessibile

Il Comune di Casteldelci, per l'anno 2025 prevede di far ricorso a forme di lavoro flessibile, nello specifico ad assunzioni a tempo determinato ai sensi dell'art. 1, comma 557, L.311/2004 di n. 1 figura di Istruttore Amministrativo Contabile per massimo n. 24 ore mensili, fino alla copertura del posto a tempo indeterminato previsto per l'annualità 2025 del presente piano.

Il limite di spesa per le forme di lavoro flessibile risulta determinato con Deliberazione di Giunta n. 11 del 30/03/2022, stante l'assenza della spesa storica nel triennio 2007/2009, che risulta quale parametro finanziario statico anche per gli anni successivi dal 2022.

Dato atto inoltre che la spesa di personale mediante forme di lavoro flessibile previste per l'anno 2025, derivante dalla presente programmazione dei fabbisogni di personale, di cui al periodo precedente, è compatibile con il rispetto del dell'art. 9, comma 28, del d.l. 78/2010, convertito in legge 122/2010, come segue:

Valore spesa per lavoro flessibile anno 2009: Euro 46.000,00
--

Spesa per lavoro flessibile per l'anno 2025: Euro 6.500,00
--

L'Amministrazione onde garantire il funzionamento dei servizi dell'ente, per esigenze straordinarie e temporanee degli uffici in caso di sopravvenute necessità, si riserva 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, come sostituito dall'art. 23 del CCNL 16.11.2022;

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

Dato atto che l'ente ha effettuato la ricognizione delle eventuali eccedenze di personale, ai sensi dell'art. 33, comma 2, del d.lgs.165/2001, con esito negativo.

a.5) verifica del rispetto delle altre norme rilevanti ai fini della possibilità di assumere

Atteso che:

- ai sensi dell'art. 9, comma 1-quinquies, del d.l. 113/2016, convertito in legge 160/2016, l'ente ha rispettato i termini per l'approvazione di bilanci di previsione, rendiconti, bilancio consolidato ed ha inviato i relativi dati alla Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche entro trenta giorni dal termine previsto per l'approvazione;
- l'ente alla data odierna ottempera all'obbligo di certificazione dei crediti di cui all'art. 27, comma 9, lett. c), del D.L. 26/4/2014, n. 66 convertito nella legge 23/6/2014, n. 89 di integrazione dell'art. 9, comma 3-bis, del D.L. 29/11/2008, n. 185, convertito in L. 28/1/2009, n. 2;
- l'ente non si trova in condizioni strutturalmente deficitarie, ai sensi dell'art. 243 del d.lgs. 18/8/2000, n. 267, pertanto non è soggetto ai controlli centrali sulle dotazioni organiche e sulle assunzioni di personale fino al 2025.

il Comune di Casteldelci non soggiace al divieto assoluto di procedere all'assunzione di personale.

b) stima del trend delle cessazioni:

Considerato che, alla luce della normativa vigente e delle informazioni disponibili, si prevedono le seguenti cessazioni di personale nel triennio oggetto della presente programmazione:

ANNO 2025: eventuali cessazioni per ragioni ad oggi imprevedibili

ANNO 2026: eventuali cessazioni per ragioni ad oggi imprevedibili

ANNO 2027: eventuali cessazioni per ragioni ad oggi imprevedibili

c) stima dell'evoluzione dei fabbisogni:

- n° 1 assunzione di Istruttore Contabile a tempo indeterminato e part time 50%, previo esperimento dell'obbligatoria mobilità ex art. 34-bis, del d.lgs. 165/2001, mediante procedura concorsuale, annualità 2025 e/o scorrimento graduatorie altri enti.

		<p>d) certificazioni del Revisore dei conti:</p> <p>Dato atto che 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.</p>
--	--	--

3.3.3 Obiettivi di trasformazione dell'allocazione delle risorse / Strategia di copertura del fabbisogno

a) assunzioni mediante procedura concorsuale pubblica:

- n° 1 assunzione di Istruttore Contabile a tempo indeterminato e part time 50%, previo esperimento dell'obbligatoria mobilità ex art. 34-bis, del d.lgs. 165/2001, mediante procedura concorsuale, annualità 2025 e/o scorrimento graduatorie altri enti;
- Assunzione per sostituzione personale cessato con le modalità previste dalla normativa di riferimento

SEZIONE 1 - SPESE DI PERSONALE

Codici bilancio	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
-U.1.01.00.00.000	142.449,02	129.768,03	36.985,77	99.622,52	109.429,47	142.043,00	141.228,00
-U1.03.02.12.001;							
-U1.03.02.12.002;							
-U1.03.02.12.003;							
-U1.03.02.12.999.					-	4.245,46	4.795,79
TOTALE	142.449,02	129.768,03	36.985,77	99.622,52	109.429,47	146.288,46	146.023,79

SEZIONE 2 - ENTRATE CORRENTI E FCDE

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Titolo 1	401.618,51	418.745,91	369.271,75	412.501,81	386.544,48	421.380,26	368.360,96
Titolo 2	31.859,81	91.720,12	69.885,49	126.688,02	123.458,87	162.093,48	89.268,06
Titolo 3	84.879,73	92.383,49	32.040,15	34.800,80	48.743,79	29.301,46	21.775,74
TOTALE ENTRATE	518.358,05	602.849,52	471.197,39	573.990,63	558.747,14	612.775,20	479.404,76
FCDE (asestato) 2021	69.363,88	69.363,88	69.363,88				
FCDE (asestato) 2022		58.637,25	68.637,25	68.637,25			
FCDE (asestato) 2023			40.902,77	40.902,77	58.637,25		
FCDE (asestato) 2024				40.529,35	40.529,35	40.529,35	
FCDE (asestato) 2025					40.529,35	40.529,35	40.529,35

SEZIONE 3 - RAPPORTO % SPESA PERSONALE / ENTRATE CORRENTI

PIANO TRIENNIO FABBISOGNI PERSONALE	PTFP 23/24/25 rendiconto 2021	PTFP 23/24/25 rendiconto 2022	PTFP 24/25/26 rendiconto 2022	PTFP 24/25/26 rendiconto 2023	PTFP 25/26/27 rendiconto 2023	PTFP 25/26/27 rendiconto 2024	PTFP 26/27/28 rendiconto 2024
Numeratore (SPESE DI PERSONALE ULTIMO)	36.985,77	99.622,52	99.622,52	109.429,47	109.429,47	146.288,46	146.288,46
Denominatore (MEDIA ENTRATE AL NETTO FCDE)	461.437,77	480.708,60	480.708,60	476.007,80	476.007,80	541.308,31	541.308,31
Percentuale	8,02%	20,72%	20,72%	22,99%	22,99%	27,02%	27,02%

SEZIONE 4 - NUMERO ABITANTI

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
N. abitanti al 31.12.	383	376	370	374	364	364	364

SEZIONE 5 - PERCENTUALI DI RIFERIMENTO DELL'ENTE - INSERIRE LE PROPRIE % DI RIFERIMENTO

	2023	2024	2025	2026	2027
Valore soglia Tabella 1	29,50%	29,50%	29,50%	29,50%	29,50%
Valore soglia Tabella 3	33,50%	33,50%	33,50%	33,50%	33,50%
Percentuale Tabella 2	34,00%	35,00%	-	-	-

ENTE CHE SI COLLOCA AL DI SOTTO DELLA PERCENTUALE DELLA TABELLA 1

N.B. IN ATTUAZIONE DEL D.M. 17/03/2020 (ATTUALMENTE) DAL 2025 NON SI APPLICA TABELLA 2 E NON SI POSSONO USARE RESTI ANNI 2015 2019

APPLICAZIONE TABELLA 1	PTFP 23/24/25 rendiconto 2021	PTFP 23/24/25 rendiconto 2022	PTFP 24/25/26 rendiconto 2022	PTFP 24/25/26 rendiconto 2023	PTFP 25/26/27 rendiconto 2023	PTFP 25/26/27 rendiconto 2024	PTFP 26/27/28 rendiconto 2024
Numeratore	36.985,77	99.622,52	99.622,52	109.429,47	109.429,47	146.288,46	146.288,46
Denominatore	461.437,77	480.708,60	480.708,60	476.007,80	476.007,80	541.308,31	541.308,31
Percentuale Tabella 1	29,50%	29,50%	29,50%	29,50%	29,50%	29,50%	29,50%
Valore massimo per NUOVE ASSUNZIONI a tempo indeterminato	99.138,37	42.186,52	42.186,52	30.992,83	30.992,83	13.397,49	13.397,49
TOTALE TABELLA 1	136.124,14	141.809,04	141.809,04	140.422,30	140.422,30	159.685,95	159.685,95
FASE - SPESA MASSIMA OBIETTIVO ANNO	PTFP 23/24/25 rendiconto 2021	PTFP 23/24/25 rendiconto 2022	PTFP 24/25/26 rendiconto 2022	PTFP 24/25/26 rendiconto 2023	PTFP 25/26/27 rendiconto 2023	PTFP 25/26/27 rendiconto 2024	PTFP 26/27/28 rendiconto 2024
Spese di personale (ultimo rendiconto)	36.985,77	99.622,52	99.622,52	109.429,47	109.429,47	146.288,46	146.288,46
Spazi per NUOVE ASSUNZIONI a tempo indeterminato	99.138,37	42.186,52	42.186,52	30.992,83	30.992,83	13.397,49	13.397,49
VALORE "SOGLIA" DA NON SUPERARE	136.124,14	141.809,04	141.809,04	140.422,30	140.422,30	159.685,95	159.685,95