

ALLEGATO AL PIAO – PRPROGRAMMAZIONE FABBISOGNO 2025_2027

POSIZIONE/QUALIFICA	AREA CCNL	Posti Previsti	Posti coperti	Posti Vacanti	P.T./F.T
Funzionario esperto contabile amministrativo	AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	1	0	1 (vacante a far data dal 15/04/2024) A seguito di dimissioni con richiesta conservazione del posto per mesi sei)	F.T.
Istruttore direttivo dei servizi socioassistenziali e culturali	AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	1	1	0	F.T.
Assistente ai servizi amministrativi e contabili	AREA DEGLI ISTRUTTORI	1	1	0	F.T.
Funzionario esperto servizi tecnici e di pianificazione territoriale	AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	1	1	0	F.T.
Operatore Esperto	AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI	1	0	1 (vacante a far data dal 05/02/2025 a seguito mobilità volontaria)	F.T.
Operatore Esperto	AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI	1	1	0	F.T.
	TOTALI	6	4	2	

COSTO SOSTENUTO:

PREVISIONE DI BILANCIO 2025 PERSONALE IN ORGANICO A TEMPO INDETERMINATO	CATEGORIA	POSIZIONE ECONOMICA	STIPENDIO ANNUO E TREDICESIMA	COSTO DIFFERENZIALI STIPENDIALI	INDENNITA' COMPARTO	INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE 2022-2024	INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE 2025-2027	TOTALE GENERALE	CPDEL 23.8	INADEL 2.88	aliquota INAIL	INAIL aliq. media: 11,85 per mille	IRAP 8.5	TOTALE GENERALE	TOTALE GENERALE MENO IRAP
ANNA CORONGIU	D1	D1	25.146,71 €	0,00 €	622,80 €	968,15 €	170,22 €	26.907,88 €	6.404,08 €	757,01 €		0,00 €	2.287,17 €	36.356,14 €	34.068,97 €
MELANIA	D1	D1	25.146,71 €	0,00 €	622,80 €	968,15 €	170,22 €	26.907,88 €	6.404,08 €	757,01 €		0,00 €	2.287,17 €	36.356,14 €	34.068,97 €
GIOVANNI	C1	C1	23.175,61 €	0,00 €	549,60 €	892,26 €	156,88 €	24.774,35 €	5.896,30 €	697,67 €		0,00 €	2.105,82 €	33.474,14 €	31.368,32 €
CHESSA	B1	B3	1.812,14 €	0,00 €	471,72 €	837,21 €	147,20 €	3.268,26 €	777,85 €	80,54 €		0,00 €	277,80 €	4.404,45 €	4.126,65 €
MURRU	B3	B5	22.416,67 €	0,00 €	471,72 €	863,04 €	151,74 €	23.903,17 €	5.688,96 €	674,83 €		0,00 €	2.031,77 €	32.298,73 €	30.266,96 €
TOTALE ENTE			97.697,84 €	0,00 €	2.738,64 €	4.528,81 €	796,27 €	105.761,56 €	25.171,25 €	2.967,06 €	0,00 €	0,00 €	8.989,73 €	142.889,60 €	133.899,87 €

ALL. B FABBISOGNI

PROGRAMMAZIONE FABBISOGNO DI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO				
2025				
POSIZIONE QUALIFICA	*CATEGORIA GIURIDICA	P. T. / F. T.	decorrenza	Modalità assunzionale
Istruttore Direttivo Contabile	AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	F.T	DAL 01.04.2025	Mobilità volontaria ex art. 30 d.Lgs. n. 165/2001 In subordine Concorso pubblico

COSTO ANNO 2025 ISTRUTTORE DIRETTIVO CONTABILE PREVISTO: € 26.105,01

PREVISIONE DI BILANCIO 2025 PERSONALE IN ORGANICO A TEMPO INDETERMINATO	CATEGORIA	POSIZIONE ECONOMICA	STIPENDIO ANNUO E TREDICESIMA	COSTO DIFFERENZIALI STIPENDIALI	INDENNITA' COMPARTO	INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE 2022- 2024	INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE 2025- 2027	TOTALE GENERALE	CPDEL 23,8	INADEL 2,88	aliquota INAIL	INAIL aliq. media: 11,85 per mille	IRAP 8,5	TOTALE GENERALE	TOTALE GENERALE MENO IRAP
NEWS FUNZIONARIO DAL 1.4.25	D1	D1	18.860,03 €	0,00 €	622,80 €	968,15 €	170,22 €	20.621,21 €	4.907,85 €	575,95 €		0,00 €	1.752,80 €	27.857,81 €	26.105,01 €

PROGRAMMAZIONE FABBISOGNO DI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO				
2026				
POSIZIONE QUALIFICA	*CATEGORIA GIURIDICA	P. T. / F. T.	decorrenza	Modalità assunzionale
Istruttore tecnico	Area degli Istruttori		01.06.2026	Procedura ordinaria

Costo annuo:

CATEGORIA	POSIZIONE ECONOMICA	STIPENDIO ANNUO E TREDICESIMA	COSTO DIFFERENZIALI STIPENDIALI	INDENNITA' COMPARTO	INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE 2022- 2024	INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE 2025- 2027	TOTALE GENERALE	CPDEL 23,8	INADEL 2,88	aliquota INAIL	INAIL aliq. media: 11,85 per mille	IRAP 8,5	TOTALE GENERALE	TOTALE GENERALE MENO IRAP
C1	C1	23.175,61 €	0,00 €	549,60 €	892,26 €	156,88 €	24.774,35 €	5.896,30 €	697,67 €		0,00 €	2.105,82 €	33.474,14 €	31.368,32 €

PROGRAMMAZIONE FABBISOGNO DI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO

2027

POSIZIONE QUALIFICA	*CATEGORIA GIURIDICA	P. T. / F. T.	decorrenza	Modalità assunzionale
Nessuna assunzione				

PROGRAMMAZIONE FABBISOGNO DI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO

2025

POSIZIONE QUALIFICA	*CATEGORIA GIURIDICA	P. T. / F. T.	decorrenza	Modalità assunzionale
Istruttore Direttivo Contabile	AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	P.T	Fino al 31/12/2025	12 ore settimanali (Collaborazione ai sensi dell'art. 1, co. 557 L. 311/2004)

COSTO PREVISTO: € 12.051,27

PREVISIONE DI BILANCIO 2025 PERSONALE IN ORGANICO A TEMPO DETERMINATO	CATEGORIA	POSIZIONE ECONOMICA	STIPENDIO ANNUO E TREDICESIMA	COSTO DIFFERENZIALI STIPENDIALI	INDENNITA' COMPARTO	INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE 2022- 2024	INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE 2025- 2027	TOTALE GENERALE	CPDEL 23,8	INADEL 2,88	aliquota INAIL	INAIL aliq. media: 11,85 per mille	IRAP 8,5	TOTALE GENERALE	TOTALE GENERALE MENO IRAP
TEMPO DETERMINATO	C1	C2	7.902,70 €	0,00 €	549,60 €	912,85 €	160,50 €	9.525,65 €	2.267,10 €	258,51 €		0,00 €	809,68 €	12.860,95 €	12.051,27 €

Calcolo capacità assunzionali 2025:

Calcolo delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni.			
Ai sensi dell'art. 33 del DL 34/2019 e del Decreto 17 marzo 2020			
Abitanti	107	Prima soglia	Seconda soglia
Anno Corrente	2025	29,50%	33,50%
Entrate correnti		FCDE	16.791,55 €
Ultimo Rendiconto 23	1.417.806,94 €	Media - FCDE	1.054.451,71 €
Penultimo rendiconto 22	1.020.863,60 €	Rapporto Spesa/Entrate	
Terzultimo rendiconto 21	775.059,24 €	21,88%	
		Incremento spesa - I FASCIA	
		%	€
		34,85%	80.390,53 €
		Spesa massima 2025	
		311.063,25 €	
Spesa del personale			
Redditi da lavoro dipendente	Macroaggregato 101		
Spesa per il Segretario in convenzione	Eventuale spesa trasferita all'ente Capofila		
	Eventuale importo ricevuto		
Somministrazione	BDAP U1.03.02.12.001		
Quota LSU in carico all'Ente	BDAP U1.03.02.12.002		
Collaborazioni coordinate e a progetto	BDAP U1.03.02.12.003		
Altre forme di lavoro flessibile	BDAP U1.03.02.12.999		
Totale spesa del personale		Collocazione ente	10% della capacità (ai fini dell'applicazione dell'art.1, comma 165, della Finanziaria 2025)
Ultimo rendiconto	230.672,72 €	Prima fascia	8.039,05 €
Capacità assunzionale			
80.390,53 €			

Ai sensi di quanto disposto dall'articolo 7 del DM 17/03/2020 la maggiore spesa per assunzioni di personale a tempo indeterminato derivante da quanto previsto dagli articoli 4 e 5 di detto DM non rileva ai fini del rispetto del limite di spesa previsto dall'articolo 1 comma 562 della L. 27/12/2006 n. 296.

ALL. A - Calcoli capacità assunzionali 2025 dati consuntivo 2023 Monteleone Roccarodia	
Valore parametro media entrate correnti (A)	€ 1.054.451,71
Spesa di personale ultimo rendiconto (2023) (B)	€ 230.672,72
Parametro dell'ente (%) - tab. 1	21,88%
Parametro massimo previsto per Comune di corrispondente fascia demografica (tab. 1)	29,50%
Margine assoluto di spesa aggiuntiva rispetto a 2023	€ 80.390,53
Spesa massima possibile annualità corrente rispetto a parametro - tab. 1 (B+C)	€ 311.063,25
Tetto Spesa 2008 art.1 comma 562 della L. 27/12/2006 n. 296	€ 197.767,88

PROIEZIONE SPESA PREVISTA ANNO 2025

PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	160.004,88 €
PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	12.051,27 €
SEGRETARIO	10.335,00 €
FONDO DIPENDENTI	5.000,00 €
ACCESS EQ	16.250,00 €
BUONI PASTO	2.677,00 €
TOT. SPESA PREVISTA	206.318,14 €
CAPACITA' ASSUNZIONALE MAX	311.063,25 €
DELTA	104.745,11 €
TETTO 2008	197.767,88 €
DELTA	- 8.550,26 €

PROIEZIONE SPESA PREVISTA ANNO 2026

PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	195.210,51 €
PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	- €
SEGRETARIO	10.335,00 €
FONDO DIPENDENTI	5.000,00 €
ACCESS EQ	16.250,00 €
BUONI PASTO	2.677,00 €
TOT. SPESA PREVISTA	229.472,51 €
TOTALE SPESA PREVISTA	229.472,51 €
CAPACITA' ASSUNZIONALE MAX	311.063,25 €
DELTA	81.590,74 €
TETTO 2008	197.767,88 €
DELTA	- 31.704,63 €

PROIEZIONE SPESA PREVISTA ANNO 2027

PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	195.210,51 €
PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	- €
SEGRETARIO	10.335,00 €
FONDO DIPENDENTI	5.000,00 €
ACCESS EQ	16.250,00 €
BUONI PASTO	2.677,00 €
TOT. SPESA PREVISTA	229.472,51 €
TOTALE SPESA PREVISTA	229.472,51 €
CAPACITA' ASSUNZIONALE MAX	311.063,25 €
DELTA	81.590,74 €
TETTO 2008	197.767,88 €
DELTA	- 31.704,63 €

PROIEZIONE TRIENNIO

ALL. B PROIEZIONE SPESA ASSUNZIONALE 2025

Spesa massima possibile annualità corrente rispetto a parametro - tab. 1	€ 311.063,25		
PROIEZIONE CRESCITA SPESA PERSONALE IN APPLICAZIONE TAB. 2	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Margine assoluto di spesa aggiuntiva rispetto a 2023	80.390,53 €	80.390,53 €	80.390,53 €
Spesa per personale prevista annualità corrente	€ 206.318,14	€ 229.472,51	€ 229.472,51
Margine rispetto a programmato	104.745,11 €	81.590,74 €	81.590,74 €

**CAPACITA' ASSUNZIONALE
IPOTETICA**