

**PIANO FABBISOGNI PERSONALE - PROGRAMMAZIONE 2025/2027**

|   |                   |
|---|-------------------|
| Spesa personale da rendiconto gestione 2018     | <b>361.138,19</b> |
| Limite di spesa personale 2024 ex DM 17/03/2020 | <b>740.127,86</b> |

|   |                   |
|---|-------------------|
| Incremento teorico max spesa assunzioni a tempo indet. 2025 | <b>439.809,25</b> |
|---|-------------------|

**PROGRAMMAZIONE 2025**

**Piano assunzionale 2025**

| Area                                | Profilo               | tabellare | IVC    | IVC 24 | Orario | decorrenza | mesi | 13ma   | ind vig. | COMP. | SUB TOT | CPDEL   | INAIL | TFS    | TOT COSTO 2025   | Tot a regime     | Modalità Assunzione                                     | Note: |  |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------|--------|--------|--------|------------|------|--------|----------|-------|---------|---------|-------|--------|------------------|------------------|---|-------|--|
| Funzionari - Elevate Qualificazioni | Funzionario Contabile | 23212,35  | 144,24 | 966,41 | 50,00% | 01/11/2025 | 2    | 168,91 |          | 4,95  | 2196,24 | 522,70  | 11,09 | 63,11  | 2.793,14         | 16.774,60        | SCORRIMENTO GRADUATORIA ALTRI ENTI/ MOBILITA'/ CONCORSO |       |  |
| Istruttori                          | Istr. Tecnico         | 21392,87  | 106,92 | 716,36 | 50,00% | 01/05/2025 | 8    | 617,12 |          | 19,80 | 8029,10 | 1910,93 | 40,55 | 230,67 | 10.211,24        | 15.323,15        | SCORRIMENTO GRADUATORIA ALTRI ENTI/ MOBILITA'/ CONCORSO |       |  |
|                                     |                       |           |        |        |        |            |      |        |          |       |         |         |       |        | <b>13.004,38</b> | <b>32.097,75</b> |   |       |  |

**Incrementi orari 2025**

| Area         | Profilo       | tabellare | IVC    | IVC 24 | Orario | decorrenza | mesi | 13ma   | ind vig. | COMP. | SUB TOT | CPDEL  | INAIL | TFS   | TOT COSTO 2025  | Tot a regime    | Modalità Assunzione                        | Note:  |  |
|--------------|---------------|-----------|--------|--------|--------|------------|------|--------|----------|-------|---------|--------|-------|-------|-----------------|-----------------|--|--|--|
| Funz. e E.Q. | Funz. Tecnico | 23212,35  | 144,24 | 966,41 | 16,67% | 01/04/2025 | 9    | 253,42 |          | 7,43  | 3295,33 | 784,29 | 16,64 | 94,69 | 4.190,95        | 5.588,45        | INCREMENTO ORARIO DA 12 A 18 H SETTIMANALI | Rafforzamento settore tecnico Urbanistica ed edilizia privata - Patrimonio |  |
|              |               |           |        |        |        |            |      |        |          |       |         |        |       |       | <b>4.190,95</b> | <b>5.588,45</b> |  |  |  |

|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| totale costo annuo a regime | 37.686,20 |
| totale costo anno 2025      | 17.195,33 |

**Cessazioni 2025**

Non sono previste cessazioni di personale nell'annualità di riferimento

|  | tab | IVC | IVC 24 | Orario | decorrenza | mesi | 13ma | ind vig. | COMP. | SUB TOT | CPDEL | INAIL | TFS | tot recupero | Tot a regime |  |  |
|--|-----|-----|--------|--------|------------|------|------|----------|-------|---------|-------|-------|-----|--------------|--------------|--|--|
|  |     |     |        |        |            |      |      |          |       |         |       |       |     |              |              |  |  |
|  |     |     |        |        |            |      |      |          |       |         |       |       |     |              |              |  |  |
|  |     |     |        |        |            |      |      |          |       |         |       |       |     |              |              |  |  |
|  |     |     |        |        |            |      |      |          |       |         |       |       |     |              |              |  |  |
|  |     |     |        |        |            |      |      |          |       |         |       |       |     |              |              |  |  |
|  |     |     |        |        |            |      |      |          |       |         |       |       |     |              |              |  |  |
|  |     |     |        |        |            |      |      |          |       |         |       |       |     |              |              |  |  |

|                                 |   |
|---------------------------------|---|
| Totale risparmio annuo a regime | - |
| Totale risparmio anno 2024      | - |

|  |                  |
|--|------------------|
| Totale spesa assunzioni bilancio 2025  | 17.195,33        |
| Totale risparmio cess.ni bilancio 2024 | -                |
| <b>Totale al netto cessazioni</b>      | <b>17.195,33</b> |

|                                      |                  |
|--------------------------------------|------------------|
| Totale spesa assunzioni a regime     | 37.686,20        |
| Totale risparmio cessazioni a regime | -                |
| <b>Totale al netto cessazioni</b>    | <b>37.686,20</b> |

Entro limite Incremento teorico max spesa assunzioni a tempo indet. 2025

**PROGRAMMAZIONE 2026**

Nessuna previsione

Spesa 0,00

**PROGRAMMAZIONE 2027**

Nessuna previsione

Spesa 0,00

**Prospetto assunzioni lavoro flessibile e verifica limite lavoro flessibile, ex art. 9, comma 28, del D.L. n. 78/2010**

**ANNO 2025: RAPPORTI DI LAVORO A TEMPO DETERMINATO DA INSTAURARE**

**SOGGETTI A LIMITE**

**SOGGETTI A LIMITE**

| Area | Profilo | tab | IVC | IVC 24 | Orario |  | mesi | 13ma | ind vig. | COMP. | SUB TOT | CPDEL | INAIL | TFS | TOT COSTO | Tipologia |
|------|---------|-----|-----|--------|--------|--|------|------|----------|-------|---------|-------|-------|-----|-----------|-----------|
|      |         |     |     |        |        |  |      |      |          |       |         |       |       |     | -         |           |

**ANNO 2025: RAPPORTI DI LAVORO A TEMPO DETERMINATO E CD. FLESSIBILE IN ESSERE ALLA DATA DI APPROVAZIONE DEL PIANO**

**SOGGETTI A LIMITE**

| Area                               | Profilo              | tab       | IVC    | IVC 24 | Orario |  | mesi | 13ma   | ind vig. | COMP. | SUB TOT  | CPDEL    | INAIL | TFS    | TOT COSTO | Tipologia                   |
|------------------------------------|----------------------|-----------|--------|--------|--------|--|------|--------|----------|-------|----------|----------|-------|--------|-----------|-----------------------------|
| Funz. e E.Q.                       | <i>Funz. Contab.</i> | 23.212,35 | 116,04 | 777,50 | 33,33% |  | 12   | 669,62 |          | 19,80 | 8.711,68 | 2.073,38 | 43,99 | 250,33 | 11.079,38 | Art. 1, comma 557 l. 311/04 |
| Funzionari e E.Q.                  | <i>Funz. Amm.vo</i>  | 23.212,35 | 116,04 | 777,50 | 25,00% |  | 12   | 502,21 |          | 14,85 | 6.532,39 | 1.554,71 | 32,99 | 187,71 | 8.307,79  | Art. 1, comma 557 l. 311/04 |
| Somministrazione lavoro interinale |                      |           |        |        |        |  | 12   |        |          |       |          |          |       |        | 17.850,00 |                             |

|            |                  |
|------------|------------------|
|            | <b>37.237,17</b> |
| Irap       | 1.295,75         |
| <b>tot</b> | <b>38.532,92</b> |

|                                    |                  |
|------------------------------------|------------------|
| TOTALE SPESA SOGGETTA A LIMITE     | 37.237,17        |
| TOTALE SPESA NON SOGGETTA A LIMITE | 0,00             |
| <b>Tot</b>                         | <b>37.237,17</b> |

**CALCOLO LIMITE DI SPESA LAVORO FLESSIBILE**

|  |           |                   |
|--|-----------|-------------------|
| Spesa 2009 rapporti di lavoro flessibile | 38.532,92 | Limite rispettato |
|--|-----------|-------------------|

**Allegato n. 4 del Piano integrato di attività e organizzazione**

**SPESA PERSONALE A REGIME PER EFFETTO DELL'ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ASSUNZIONALE 2025**

Personale a tempo indeterminato

| Settore   | Area         | Profilo          | tab       | IVC    | IVC 24 | Orario | mesi  | 13ma     | ind vig. | COMP. | SUB TOT   | CPDEL    | INAIL  | TFS/TFR | TOT COSTO         | Nota programmazione     |
|---|--------------|------------------|-----------|--------|--------|--------|-------|----------|----------|-------|-----------|----------|--------|---------|-------------------|-------------------------|
| 1° Amministrazione generale                             | Funz. e E.Q. | Funz. Amm.vo     | 23.212,35 | 144,24 | 966,41 | 100%   | 12,00 | 2.026,92 |          | 59,40 | 26.409,32 | 6.285,42 | 133,37 | 758,88  | 33.586,98         |                         |
| 1° Amministrazione generale                             | Funz. e E.Q. | Funz. Di Vig.    | 23.212,35 | 144,24 | 966,41 | 100%   | 12,00 | 2.026,92 | 1.310,88 | 59,40 | 27.720,20 | 6.597,41 | 139,99 | 796,63  | 35.254,22         |                         |
| 2° Economico Finanziario                                | Funz. e E.Q. | Funz.. Contabile | 23.212,35 | 144,24 | 966,41 | 50%    | 12,00 | 1.013,46 | -        | 29,70 | 13.189,81 | 3.139,17 | 66,61  | 379,01  | 16.774,60         | * Nuova assunzione 2025 |
| Giudice di Pace   | Istruttori   | Istr. Amm.vo     | 21.392,87 | 106,92 | 716,36 | 100%   | 12,00 | 1.851,35 |          | 52,08 | 24.119,58 | 5.740,46 | 121,80 | 693,14  | 30.674,98         |                         |
| 3° Tributi - Attività produttive - Contenzioso          | Istruttori   | Istr. Amm.vo     | 21.392,87 | 106,92 | 716,36 | 50%    | 12,00 | 925,67   |          | 26,04 | 12.046,77 | 2.867,13 | 60,84  | 346,20  | 15.320,93         |                         |
| 4° Tecnico Urbanistica ed edilizia privata - Patrimonio | Istruttori   | Istr. Tecnico    | 21.392,87 | 106,92 | 716,36 | 50%    | 12,00 | 925,67   |          | 26,04 | 12.046,77 | 2.867,13 | 60,84  | 346,20  | 15.320,93         | *Nuova assunzione 2025  |
| 4° Tecnico Urbanistica ed edilizia privata - Patrimonio | Funz. e E.Q. | Funz. Tec.       | 23.212,35 | 144,24 | 966,41 | 50%    | 12,00 | 1.013,46 |          | 29,70 | 13.189,81 | 3.139,17 | 66,61  | 379,01  | 16.774,60         | *Incremento orario 2025 |
| 5° Tecnico - Opere e lavori pubblici                    | Funz. e E.Q. | Funz. Tec.       | 23.212,35 | 144,24 | 966,41 | 50%    | 12,00 | 1.013,46 | -        | 29,70 | 13.189,81 | 3.139,17 | 66,61  | 379,01  | 16.774,60         |                         |
| 141.912,05  |              |                  |           |        |        |        |       |          |          |       |           |          |        |         | <b>180.481,85</b> |                         |
| IRAP 8,50%  |              |                  |           |        |        |        |       |          |          |       |           |          |        |         | <b>12.062,52</b>  |                         |
| tot   |              |                  |           |        |        |        |       |          |          |       |           |          |        |         | <b>192.544,38</b> |                         |

| Voci di spesa rilevanti ex legge 296/2006            | A regime per effetto delle politiche assunzionali | Annualità 2025    | Annualità 2026    | Annualità 2027    |
|--|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Spesa per il personale assunto a tempo indeterminato | 192.544,38  | 169.933,29        | 192.544,38        | 192.544,38        |
| Spesa lavoro flessibile                              | 38.531,50   | 38.531,50         | 26.713,05         | 26.713,05         |
| Spesa per il Segretario                              | 68.294,67   | 68.294,67         | 68.294,67         | 68.294,67         |
| Fondo lavoro straordinario                           |   |                   |                   |                   |
| Fondo risorse decentrate personale                   |   |                   |                   |                   |
| Budget incarichi E.Q.                                |   |                   |                   |                   |
| Sub tot risorse decentrate                           | 77.022,73   | 77.022,73         | 77.022,73         | 77.022,73         |
| Tot  | 376.393,28  | 353.782,19        | 364.574,83        | 364.574,83        |
| A dedurre oneri per rinnovi contrattuali             | 32.151,11   | 21.458,33         | 32.151,11         | 32.151,11         |
| Verifica limite 2011/2013                            | <b>344.242,17</b>                                 | <b>332.323,86</b> | <b>332.423,72</b> | <b>332.423,72</b> |

|                                     |                   |    |
|-------------------------------------|-------------------|----|
| Limite di spesa personale 2011/2013 | <b>359.006,49</b> | ok |
|                                     |                   |    |
| Limite di spesa dm 17-03-2020       | <b>740.187,26</b> | ok |

PROSPETTO DI CALCOLO SPESE DI PERSONALE AI SENSI DEL D.M. 17 MARZO 2020

| CALCOLO DM 17 MARZO 2020   |   |          |                  |        |
|--|---|----------|------------------|--------|
| <a href="#">Calcolo del limite di spesa per assunzioni relativo all'anno</a> |   | ANNO     |                  |        |
|  |   | 2025     |                  |        |
|  | Popolazione al 31 dicembre  | ANNO     | VALORE           | FASCIA |
|  |   | 2024     | 1.948            | b      |
|  | Spesa di personale da ultimo rendiconto di gestione approvato (v. foglio "Spese di personale-Dettaglio")  | ANNI     | VALORE           |        |
|  |   | 2023     | 300.318,61 € (I) |        |
|  | 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") | 2021     | 2.915.539,77 €   |        |
|  |   | 2022     | 2.474.223,43 €   |        |
|  |   | 2023     | 2.713.796,71 €   |        |
|  | Media aritmetica degli accertamenti di competenza delle entrate correnti dell'ultimo triennio   |          | 2.701.186,64 €   |        |
|  | Importo Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio  | 2023     | 113.327,00 €     |        |
|  | Media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE  | (b)      | 2.587.859,64 €   |        |
|  | Rapporto effettivo tra spesa di personale e entrate correnti nette (a) / (b)  | (c)      |                  | 11,60% |
|  | Valore soglia del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 1 DM  | (d)      |                  | 28,60% |
|  | Valore soglia massimo del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 3 DM  | (e)      |                  | 32,60% |
| <b>COLLOCAZIONE DELL'ENTE SULLA BASE DEI DATI FINANZIARI</b>                 |   |          |                  |        |
| <b>ENTE VIRTUOSO</b>   |   |          |                  |        |
| <b>ENTE VIRTUOSO</b>   |   |          |                  |        |
|  | Incremento teorico massimo della spesa per assunzioni a tempo indeterminato - (SE (c) < o = (d))  | (f)      | 439.809,25 €     |        |
|  | Sommatoria tra spesa da ultimo rendiconto approvato e incremento da Tabella 1   | (f1)     | 740.127,86 €     |        |
|  | Rapporto tra spesa di personale e entrate correnti in caso di applicazione incremento teorico massimo   | 2025 (g) |                  | 28,60% |
|  | Limite di spesa per il personale da applicare nell'anno   | 2025 (h) | 740.127,86 €     |        |