

3.2. SOTTOSEZIONE DI PROGRAMMAZIONE - ORGANIZZAZIONE DEL LAVORO AGILE

SEZIONE DI PROGRAMMAZIONE
1. SCHEDA ANAGRAFICA DELL'AMMINISTRAZIONE
2. VALORE PUBBLICO, PERFORMANCE E ANTICORRUZIONE
2.1 Valore pubblico
2.2 Performance
2.3 Rischi corruttivi e trasparenza
3. ORGANIZZAZIONE E CAPITALE UMANO
3.1 Struttura Organizzativa
3.2 Organizzazione del lavoro agile
3.3 Piano Triennale del Fabbisogno del Personale
3.4 Piano della Formazione
4. MONITORAGGIO

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. 5 unità di personale <i>di cui:</i> n. 04 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 Funzionari ed Elevata Qualificazione</p>
---	---	---

		<p><i>così articolate:</i> n.1 con profilo Funzionario Amministrativo Contabile n.1 con profilo Funzionario Tecnico</p> <p>n. 3 Area Operatori Esperti <i>così articolate:</i> n. 2 con profilo di Collaboratore esperto tecnico n. 1 con profilo di Collaboratore esperto amministrativo contabile</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 San Leo (comune capofila), Maiolo e Montecopiolo.</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 **50,73%** 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 sopra la soglia più alta, non avendo raggiunto l'obiettivo di collocarsi al di sotto del valore soglia di Tabella 3 entro il 31/12/2024, pur non avendo proceduto ad assunzioni nel corso **dell'anno passato e, di conseguenza possono esclusivamente procedere a nuove assunzioni entro i limiti del 30 % della spesa dei cessati pari ad € 9.467,48, come da tabella presente in fondo alla presente sezione.**

Dato atto che:

- la programmazione dei fabbisogni risulta pertanto pienamente compatibile con la disponibilità concessa dal d.m. 17 marzo 2020;
- l'Amministrazione impegnandosi fin da ora a mettere in campo tutte le azioni volte al raggiungimento del rientro sotto il valore del 33,50, procederà all'utilizzo parziale del 30% della spesa del turn over della spesa dei cessati dell'anno 2024;

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. 5 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 Maiolo, per l'anno 2025 per quanto concerne le fattispecie di lavoro flessibile, nel rispetto dei vigenti vincoli in materia, onde garantire il funzionamento dei servizi, per esigenze straordinarie e temporanee degli uffici in caso di sopravvenute necessità, si riserva l'attivazione di forme di lavoro flessibili, quali (a titolo non esaustivo):

- **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;**
- **assunzioni a tempo determinato mediante utilizzo di graduatorie vigenti ex art. 36, comma 2, del D.Lgs. 165/2001;**
- **somministrazione di lavoro a tempo determinato;**
- **tirocini formativi e di inserimento lavorativo;**
- **attivazione di incarichi di collaborazione, ai sensi dell'art. 53 del D.lgs. 165/2001;**

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 27.838,94

Spesa per lavoro flessibile per l'anno 2025: Euro 0,00

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, come da Delibera di Giunta n. 11/2025.

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 Maiolo 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 trasformazione di contratto a tempo indeterminato part time 75% di operatore esperto amministrativo contabile a tempo pieno e indeterminato, mediante utilizzo di parte del 30% di spesa dei cessati anno precedente.***

d) certificazioni del Revisore dei conti:

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.

CALCOLO DELLE SPESE DI PERSONALE IN VALORE ASSOLUTO - ART. 1 COMMA 562 DELLA LEGGE 296/2006

Sezione Autonomie - Delibera n. 13/2015/SEZAUT/INPR

TIPOLOGIA DI SPESA - VOCI INCLUSE	2008	2025
Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato	233.551,78	177.571,72
Quota salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato ed altre spese di personale imputata NELL'esercizio successivo (alla luce della nuova contabilità)		48.985,03
Spese per il proprio personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente		
Spese per contratti di somministrazione e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile	36.630,00	
Eventuali emolumenti a carico dell'Amministrazione corrisposti ai lavoratori socialmente utili		
Spese sostenute dall'Ente per il personale di altri Enti in convenzione per la quota parte di costo effettivamente sostenuto	52.902,00	27.215,00
Spese sostenute per il personale previsto dall'art. 90 del d.lgs. n. 267/2000		
Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, comma 1 d.lgs. n. 267/2000		
Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, comma 2 d.lgs. n. 267/2001		
Spese per il personale con contratti di formazione e lavoro		
Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori	70.606,00	96.651,00
Spese destinate alla previdenza ed assistenza delle forze di polizia municipale ed ai progetti di miglioramento alla circolazione stradale finanziate con proventi da sanzioni del codice della strada		
IRAP	23.745,52	21.595,28
Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo	3.704,00	
Somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando		
Spese per la formazione e rimborsi per le missioni		1.235,00
Totale (A)	421.139,30	373.253,03

TIPOLOGIA DI SPESA - VOCI ESCLUSE	2008	2025
Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati		
Quota salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato ed altre spese di personale imputata DALL'esercizio precedente (alla luce della nuova contabilità)		48.985,03
Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero		
Spese per la formazione e rimborsi per le missioni		1.235,00
Spese per il personale trasferito dalla regione o dallo Stato per l'esercizio di funzioni delegate, nei limiti delle risorse corrispondentemente assegnate		
Eventuali oneri derivanti dai rinnovi contrattuali pregressi		
Spese per il personale appartenente alle categorie protette		
Spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni		
Spese per il personale stagionale a progetto nelle forme di contratto a tempo determinato di lavoro flessibile finanziato con quote di proventi per violazione al Codice della Strada		
Incentivi alla funzioni tecniche di cui al d.lgs. 36/2023		
Incentivi per il recupero ICI		
Diritti di rogito		
Spese per l'assunzione di personale ex dipendente dell'Amministrazione autonoma di Monopoli di Stato (legge 30 luglio 2010, n. 122, art. 9, comma 25)		
Maggiori spese autorizzate -entro il 31 maggio 2010 - ai sensi dell'art. 3 comma 120 della legge n. 244/2007		
Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività di Censimento finanziate dall'ISTAT (circolare Ministero Economia e Finanza n. 16/2012)		
Altre spese escluse ai sensi della normativa vigente (specificare la tipologia di spesa ed il riferimento normativo)		
Spese per le assunzioni di personale effettuate ai sensi del DM 17 MARZO 2020 in deroga al limite solo per i Comuni virtuosi		
Totale (B)	-	50.220,03

TOTALE SPESE DI PERSONALE DA RISPETTARE COME LIMITE AI SENSI DELL'ART. 1 COMMA 557 DELLA LEGGE 296/2006 (A-B)	421.139,30	323.033,00
--	-------------------	-------------------

CALCOLO LIMITE LAVORO FLESSIBILE ART. 9, COMMA 28 D.L. 78/2010

	ANNO 2009	2025
SPESE PER LAVORO FLESSIBILE NELL'ANNO 2009 (O MEDIA 2007/2009 SE NON PRESENTI NEL 2009)	27.838,94	-

SEZIONE 1 - SPESE DI PERSONALE

Codici bilancio	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
-U.1.01.00.00.000	322.507,62	300.123,08	272.914,27	232.676,80	292.416,11	277.325,97	304.638,00	301.732,00	301.732,00
-U1.03.02.12.001;	-	-	8.025,54	13.604,03	16.654,98	-	-	-	-
-U1.03.02.12.002;	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-U1.03.02.12.003;	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-U1.03.02.12.999.	-	-	-	-	1.345,31	1.531,76	881,16	881,16	-
TOTALE	322.507,62	300.123,08	280.939,81	246.280,83	307.725,78	275.794,21	305.519,16	302.613,16	301.732,00

SEZIONE 2 - ENTRATE CORRENTI E FCDE

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Titolo 1	564.276,70	560.195,82	572.410,08	595.301,33	600.709,58	661.509,03	630.040,12	649.346,53	643.312,03
Titolo 2	87.254,73	178.399,36	58.400,92	82.871,11	119.805,28	73.411,88	55.471,00	52.913,00	52.828,00
Titolo 3	114.592,70	135.645,26	119.094,90	128.205,48	44.986,29	109.135,52	118.157,00	118.157,00	118.157,00
TOTALE ENTRATE	766.124,13	874.240,44	749.905,90	806.377,92	765.501,15	844.056,43	803.668,12	820.416,53	814.297,03
FCDE (assestato) 2021			34.057,00						
FCDE (assestato) 2022				106.027,46					
FCDE (assestato) 2023					167.277,95				
FCDE (assestato) 2024						126.229,17			
FCDE (assestato) 2025							109.576,31		
FCDE (assestato) 2026								53.600,53	
FCDE (assestato) 2027									53.600,53

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)	280.939,81	246.280,83	246.280,83	307.725,78	307.725,78	275.794,21	275.794,21
Denominatore (MEDIA ENTRATE AL NETTO FCDE)	762.699,82	704.147,29	704.147,29	606.650,37	606.650,37	679.082,66	679.082,66
Percentuale	36,83%	34,98%	34,98%	50,73%	50,73%	40,61%	40,61%

SPESA CESSATI ANNO 2024 COMUNE DI MAIOLO

DIPENDENTE	CAT./POS.EC ON.	TRATT.TABELLARE	TRATT.ACCESSORIO MEDIO	ONERI RIFLESSI	TOTALE
OPERATORE ESPERTO	B1-B5 100%		produttività ind.per at comparto	pos.risult	cpdel inadel inail irap
STIPENDIO TABELLARE		€ 21.791,62			
R.I.A.		€ -			
Ind. Comparto		€ 41,03	€ 391,38		
I.V.C. FIN.2024		€ 790,80			
IND. ART. 4		€ 59,18			
		€ 22.682,63	€ - € - € 391,38	€ - € 5.398,47 € 652,08 € 372,82 € 1.928,02	€ 31.034,02
				€ 93,15 € - € 6,45 € 33,27	€ 524,25
				TOTALE € 5.491,62 € 652,08 € 379,27 € 1.961,29	€ 31.558,27

30% SPESA CESSATI ANNO PRECEDENTE PER TURN OVER 9.467,48 €

DIPENDENTE	CAT./POS.EC ON.	TRATT.TABELLARE	TRATT.ACCESSORIO MEDIO	ONERI RIFLESSI	TOTALE
OPERATORE ESPERTO	B1-B3 75%		produttività ind.per at comparto	pos.risult	cpdel inadel inail irap
STIPENDIO TABELLARE		€ 16.309,28			
R.I.A.		€ -			
Ind. Comparto		€ 33,60	€ 320,28		
I.V.C. FIN.2024		€ 627,64			
IVC 2025		€ 104,72		€ -	
IND. ART. 4		€ -			
		€ 17.075,24	€ - € - € 320,28	€ - € 4.063,91 € 490,80 € 281,45 € 1.451,40	€ 23.362,80
				€ 76,23 € - € 5,28 € 27,22	€ 429,01
				TOTALE € 4.140,13 € 490,80 € 286,73 € 1.478,62	€ 23.791,81

DIPENDENTE	CAT./POS.EC ON.	TRATT.TABELLARE	TRATT.ACCESSORIO MEDIO	ONERI RIFLESSI	TOTALE
OPERATORE ESPERTO	B1-B3 100%		produttività ind.per at comparto	pos.risult	cpdel inadel inail irap
STIPENDIO TABELLARE		€ 21.745,62			
R.I.A.		€ -			
Ind. Comparto		€ 44,76	€ 426,96		
I.V.C. FIN.2024		€ 836,81			
IVC 2025		€ 139,58		€ -	
IND. ART. 4		€ -			
		€ 22.766,77	€ - € - € 426,96	€ - € 5.418,49 € 654,39 € 201,89 € 1.935,18	€ 30.976,72
				€ 101,62 € - € 3,79 € 36,29	€ 568,65
				TOTALE € 5.520,11 € 654,39 € 205,68 € 1.971,47	€ 31.545,38

COSTO TEORICO ANNUO PER IMPLEMENTO PART TIME DA 75% A TEMPO PIENO 7.753,57 €

CAPACITA' ASSUNZIONALE	9.467,48 €
SPESA INCREMENTO P.T. 2025	7.753,57 €
DISPONIBILITA' RESIDUA	1.713,91 €