



COMUNE DI PALERMO



DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N° 91 del 04/04/2025

OGGETTO: ADOZIONE DEL PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE 2025/2027 - INTEGRAZIONE PROGRAMMAZIONE DI SPESA ANNI 2024/2031 ATTUAZIONE MISURA 5 PRFP

L'anno duemilaventicinque addì quattro del mese di Aprile alle ore 14:47, presso la sede istituzionale di Palazzo Palagonia, si è adunata la Giunta Comunale per trattare vari argomenti, compreso quello di cui all'oggetto.

Presiede l'adunanza Roberto Lagalla, SINDACO.

Partecipa il sottoscritto Raimondo Liotta, SEGRETARIO GENERALE del Comune.

Intervengono i Signori:

| N° | Qualifica | Nome | Presente | Assente |
|----|--------------|----------------------|----------|---------|
| 1 | SINDACO | LAGALLA ROBERTO | X | |
| 2 | VICE SINDACO | CANNELLA PIETRO | X | |
| 3 | ASSESSORE | TAMAJO ARISTIDE | X | |
| 4 | ASSESSORE | FALZONE DARIO | X | |
| 5 | ASSESSORE | ALONGI PIETRO | X | |
| 6 | ASSESSORE | CARTA MAURIZIO | X | |
| 7 | ASSESSORE | ANELLO ALESSANDRO | X | |
| 8 | ASSESSORE | ORLANDO SALVATORE | X | |
| 9 | ASSESSORE | PENNINO ROSALIA | X | |
| 10 | ASSESSORE | ALAIMO BRIGIDA | X | |
| 11 | ASSESSORE | FERRANDELLI FABRIZIO | X | |
| 12 | ASSESSORE | FORZINETTI GIULIANO | | X |

PRESENTI: 11 ASSENTI: 1

Il Presidente, accertato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la seduta.

Si dà atto che il Vice Sindaco e gli Assessori Alaimo, Alongi, Carta, Ferrandelli, e Pennino sono presenti da remoto.

Si dà atto, altresì, che sono presenti il Direttore Generale, Dott. Eugenio Ceglia, e il Direttore Generale Vicario, Dott. Sergio Maneri.

OGGETTO: ADOZIONE DEL PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE 2025/2027 - INTEGRAZIONE PROGRAMMAZIONE DI SPESA ANNI 2024/2031 ATTUAZIONE MISURA 5 PRFP

LA GIUNTA COMUNALE

Vista l'allegata proposta di deliberazione n. 119, concernente l'oggetto e firmata digitalmente, corredata dai pareri previsti per legge - parere di regolarità tecnica reso favorevolmente e parere di regolarità contabile, come da documento in allegato alla proposta- agli atti dell'Ente;

Vista l'allegata proposta di deliberazione n. 119, concernente l'oggetto e firmata digitalmente, corredata dai pareri previsti per legge - parere di regolarità tecnica reso favorevolmente e parere di regolarità contabile, come da documento in allegato alla proposta- agli atti dell'Ente; pervenuto parere Collegio dei Revisori prot. n. 48 del 04.04.2025;

Sentito il Segretario Generale il quale invita il Direttore Generale Vicario, n.q. di Dirigente proponente, a relazionare non solo in merito alla proposta ma anche in merito ai rilievi formulati sia dal Ragioniere Generale, in seno al PRC, che dal Collegio dei Revisori in seno al parere di propria competenza, rilievi per i quali la Segreteria Generale ha avviato soccorso istruttorio.

Il Dott. Maneri, con specifico riferimento alla fase del soccorso istruttorio, rappresenta di avere proposto un emendamento alla proposta, a parziale condivisione delle criticità come sopra sollevate, esplicitando, contestualmente, la motivazione sottesa alla mancata condivisione degli altri due rilievi.

Per quanto sopra, è stata rielaborata, a valere, appunto, quale emendamento alla proposta, la "Tabella della programmazione spese fondi comunali" che sostituisce quella già inserita nella proposta e, conseguentemente, sono stati re-iscritti l'Allegato 2 e la Tabella B che sostituiscono quelle già allegati alla proposta.

A tale ultimo proposito, il Segretario Generale dà atto che, in uno alla Deliberazione, verranno pubblicati il riscontro al soccorso istruttorio, contenente la Tabella della programmazione, nonché, l'Allegato 2 (afferente "Piano del Fabbisogno 25/27 corretta con IVC") e la Tabella B (afferente "Spesa 24/31 corretta con IVC"), in sostituzione degli originari (ormai superati) Allegato 2 e Tabella B di cui alla proposta, che non vengono pubblicati al fine di non ingenerare confusione nel lettore.

Infine, il Segretario Generale dà atto di avere inoltrato al Ragioniere Generale il riscontro a soccorso istruttorio, al fine di eventuali controdeduzioni. Purtuttavia, considerati i tempi ristretti nei quali si è svolta la sequela degli atti inerenti l'attività di controllo di regolarità amministrativa in fase preventiva, eventuali e successive controdeduzioni confermativa del Ragioniere Generale, sono da ritenere assorbite dal parere di regolarità tecnica, per gli aspetti contestualmente attinenti a quest'ultimo;

Dopo ampia ed articolata discussione alla quale intervengono il Sindaco, il Direttore Generale, l'Assessore Falzone, l'Assessore Orlando e l'Assessore Pennino;

Ritenuto il presente provvedimento meritevole di approvazione con l'emendamento come sopra proposto dal Dirigente proponente;

Ad unanimità di voti espressi dai presenti in forma palese

DELIBERA

La proposta di deliberazione riguardante l'oggetto è fatta propria ed approvata nel testo allegato alla presente, dando atto, a valere quale emendamento, delle risultanze che seguono.

Parte narrativa della proposta

La "Tabella della programmazione spese fondi comunali" viene sostituita da quella riportata nel riscontro al soccorso istruttorio.

Parte dispositiva della proposta

Gli allegati ivi indicati vengono sostituiti con i corrispondenti allegati al riscontro a soccorso istruttorio che, a propria volta, vengono pubblicati in uno alla Deliberazione.

Con separata unanime votazione espressa in forma palese, il presente provvedimento viene dichiarato immediatamente eseguibile, stante l'urgenza di provvedere.

Il Sindaco, quindi, dichiara chiusa la seduta alle ore 15:35.

Proposta di Delibera di Giunta

Il Direttore Generale Vicario, in riferimento all'argomento in oggetto indicato, sottopone alla Giunta Comunale la proposta di deliberazione nel testo che segue.

IL DIRETTORE GENERALE VICARIO

PREMESSO CHE

- Con deliberazione di G. C. n. 47 del 11/03/2024 e successive integrazioni di cui alle deliberazioni di G.C. n. 259/2024 e n. 338/2024 è stato adottato dall'A.C. il Piano Triennale del Fabbisogno di Personale (PTFP) 2024/2026, inteso quale strumento dinamico di individuazione delle risorse umane necessarie ad assicurare un'efficiente erogazione dei servizi alla collettività e conseguentemente ridefinita la nuova dotazione organica del Comune di Palermo;
- Il predetto PTFP 2024/2026 è stato redatto sulla base di quanto prescritto dalle Linee guida adottate dal Ministro per la semplificazione e la pubblica Amministrazione con Decreto del 08/05/2018;
- Ai sensi di quanto previsto dall'art. 6, comma 4 del D.lgs. 165/2001 le PP.AA. devono procedere annualmente - in base ai bisogni programmati - alla rimodulazione del PTFP; tale rimodulazione deve in ogni caso essere effettuata nell'ambito della spesa potenziale massima determinata per gli enti sottoposti ai tetti di spesa del personale come il Comune di Palermo nel valore medio della spesa del personale riferito al triennio 2011-2013, fermo restando che i posti vacanti potranno essere ricoperti nei limiti delle facoltà assunzionali e nel rispetto di tutti gli altri vincoli previsti dalla vigente normativa in materia di assunzioni;
- Con deliberazione di G.C. n. 215 del 07/07/2023 e ss.mm.ii. di cui per ultimo con la sopra citata deliberazione di G.C. n. 338/2024 – in attuazione della Azione n. 5/2023 del PRFP contenuta nella deliberazione di C.C. n. 98 del 29/06/2023 - è stata approvata la programmazione di spesa anni 2024 – 2031 relativa all'utilizzo delle risorse previste per il personale;

PRESO ATTO CHE CON RIFERIMENTO ALLE PROCEDURE DA PREVEDERE NEL PIANO DEL FABBISOGNO 2025/2027 E NELLA PROGRAMMAZIONE DI SPESA 2024/2031:

- Il Sindaco, con direttiva prot. n. 162451 del 14/02/2025 acclarata la grave e preoccupante carenza di personale rivestente il ruolo di Funzionario, nel ritenere necessario e improcastinabile convogliare le risorse finanziarie complessivamente disponibili (Bilancio Comunale, Fondo di solidarietà (FSC), maggiori entrate derivanti dal gettito tributario e fiscale, Progetto Cap 4City, Finanziamento Statale ex 55milioni) ha dato disposizioni agli Uffici di prevedere nell'ambito del Piano del fabbisogno del personale 2025/2027 l'attivazione sin dal 2025 di procedure finalizzate all'assunzione entro il corrente anno di un numero di Funzionari non inferiore a 100

nonché di prevedere adeguati sviluppi di carriera del personale in servizio tramite l'istituto della progressione tra le aree e l'incremento orario delle unità stabilizzate ad orario ridotto;

- Con successiva direttiva prot. n. 257056 del 14/03/2025 il Sindaco:
 1. Per quanto attiene all'istituto della progressione tra le aree, preso atto di quanto fornito in ultimo dalla Direzione Generale in ordine alle indicazioni dell'ARAN di cui al parere CFL209/2023 e del Dipartimento della Funzione Pubblica in merito alla corretta applicazione dell'art. 52 comma 1 bis del D.lgs. 165/2001 ha proceduto ad una rettifica ed integrazione della precedente programmazione delle progressioni tra le aree, individuando per ciascuna area di inquadramento i singoli profili professionali interessati allo sviluppo di carriera ed adeguando – nei limiti previsti dalla normativa vigente – le procedure eccedenti in termini di spesa lo 0,55% del monte salari 2018 con il rispetto della misura del 50% dei posti destinati nella medesima area di inquadramento a nuove assunzioni dall'esterno finanziate a carico del bilancio comunale (escluse le stabilizzazioni a tempo indeterminato del personale già in forza a T.D. c/o l'A.C.);
 2. Per quanto attiene alle nuove assunzioni ha preso atto di quanto comunicato dal Ragioniere Generale con mail del 10/03/2025 in ordine all'appostamento nello schema di bilancio di previsione 2025/2027 – a titolo di rafforzamento dell'Azione 5 del PRFP delle seguenti risorse strutturali derivanti dalle maggiori entrate tributarie e fiscali:
 - Anno 2025 € 1.214.447,06 (oneri riflessi esclusi);
 - Anno 2026 € 1.973.476,48 (oneri riflessi esclusi);
 - Anno 2027 € 1.973.476,48 (oneri riflessi esclusi).
 1. Per quanto riguarda le assunzioni a carico del FSC ha preso atto di quanto comunicato dall'Assessore all'istruzione e formazione in ordine alla parziale modifica dei profili precedentemente individuati e dal Capo Area dell'Istruzione e Formazione in ordine alla disponibilità per il 2025 di € 300.000 per effettuare nuove assunzioni e alla comunicazione che per gli anni successivi si procederà ad aggiornare la relativa programmazione in quanto il finanziamento in questione è assegnato in misura crescente sino al 2028 e dal 2029 nella misura fissa di € 1.100 milioni;

CONSIDERATO PERTANTO CHE:

- Sulla base delle direttive fornite dal Sindaco le procedure da prevedere nel Piano del Fabbisogno 2025/2027 sono:

A - ASSUNZIONI

- ANNO 2025

1. Azione 5/2023 PRFP a valere turn over

- n. 1 stabilizzazione T.I. Funzionario Amministrativo ex D.L. n. 13/2023
- n. 3 stabilizzazioni T.I. Funzionari Contabili ex D.L. n.13/2023
- n. 6 Funzionari Contabili T.I.
- n. 3 Funzionari Tecnici T.I.
- n.1 riammissione in servizio Funzionario Tecnico T.I.
- n. 1 Funzionario ex art. 90 D.lgs 267/2000 T.D. esterno

1. Rafforzamento Azione 5/2023 PRFP a valere sulle maggiori entrate

- n. 25 Funzionari Amministrativi T.I.
- n. 3 Funzionari Informatici T.I.
- n. 5 Funzionari Legali T.I.
- n. 18 Funzionari Contabili T.I.
- n. 15 Funzionari Tecnici T.I.
- n. 4 Agenti P.M. T.I.
- n. 2 stabilizzazione T.I. Funzionario Amministrativo POC
- n. 1 stabilizzazione T.I. Funzionario Tecnico POC
- n. 3 stabilizzazione T.I. Funzionari Contabili POC

1. A valere sul FSC

- n. 1 Dirigente edilizia scolastica T.I.
- n. 3 Funzionari Amministrativi T.I. c/o Edilizia Scolastica
- n. 3 Funzionari Amministrativi T.I. c/o Area Sociale
- n. 2 Funzionari Contabili T.I. c/o Edilizia Scolastica
- n. 5 Funzionari Tecnici T.I. c/o Edilizia Scolastica

1. A valere sul progetto CAP 4 City

- n. 10 Funzionari Contabili T.I.

□ ANNO 2026

1. Azione 5/2023 PRFP a valere turn over

- n. 5 Funzionari Contabili T.I.
- n. 4 Funzionari Tecnici T.I.
- n. 5 Funzionari Amministrativi T.I.
- n. 2 Funzionari Legali T.I.
- n. 2 stabilizzazione T.I. Funzionari Amministrativi POC
- n. 1 stabilizzazione T.I. Funzionario contabile POC

□ ANNO 2027

1- Azione 5/2023 PRFP a valere turn over

- n. 2 Dirigenti Amministrativi T.I.
- n. 15 Funzionari Contabili T.I.
- n. 10 Funzionari Tecnici T.I.
- n. 2 Funzionari Culturali T.I.
- n. 3 Funzionari Legali T.I.
- n. 3 Funzionari Amministrativi T.I.
- n. 25 Agenti P.M. T.I.
- n. 3 stabilizzazione T.I. Funzionari Amministrativi POC

B - INCREMENTO ORARIO EX ASU STABILIZZATI AD ORARIO RIDOTTO

□ ANNO 2025

- n.272 unità area operatori incremento 4 ore decorrenza 01/07/2025
- n.1114 unità area operatori esperti incremento 4 ore decorrenza 01/07/2025

□ ANNO 2027

- n.272 unità area operatori incremento a full time 2 ore decorrenza 01/01/2027
- n.1072 unità area operatori esperti incremento a full time 2 ore decorrenza 01/01/2027

C- PROGRESSIONI TRA LE AREE

1- Progressioni fra le aree a carico del bilancio comunale – finanziate nell'ambito della Azione 5/2023 PRFP :

| | Unità 2025 | Unità 2025 | Unità 2026 | Totale |
|--|--|--|--|--------|
| Profilo di sviluppo da area istruttori a funzionari salari 2018 | 0,55 monte rispetto 50% post accesso esterno | con rispetto 50% post accesso esterno | con rispetto 50% post accesso esterno | |
| Funzionario | 36 | 6 | 12 | 54 |

| | | | | | |
|----------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| Amministrativo | | | | | |
| Funzionario | Servizi | 4 | 8 | 1 | 13 |
| Culturali | | | | | |
| Funzionario | Contabile | | 15 | 1 | 16 |
| Funzionario | Tecnico | | 9 | 1 | 10 |
| Geometra | | | | | |
| Funzionario | Insegnante | | 33 | | 33 |
| Funzionario | di P.M. | | 6 | 1 | 7 |
| Totale | | 40 | 77 | 16 | 133 |

| | Unità da 2018 | Unità da 2025 | Unità da 2026 | Totale |
|---|------------------------|--|--|--------|
| Profilo di sviluppo area operatori esperti istruttori | 0,55 monte salari 2018 | con rispetto 50% posti accesso esterno | con rispetto 50% posti accesso esterno | |
| Istruttore Amministrativo | 91 | 4 | | 95 |
| Istruttore Geometra | 6 | | | 6 |
| Assistente demografici (nuovo profilo) | servizi 110 | | | 110 |
| Assistente servizi tributari (nuovo profilo) | 50 | | | 50 |
| Assistente culturali | servizi 24 | | | 24 |
| Assistente coordinatore | 2 | | | 2 |

vivaista (nuovo profilo)

| | | | |
|--------|-----|---|-----|
| TOTALI | 283 | 4 | 287 |
|--------|-----|---|-----|

| | Unità 2025 | Unità 2026 | Totale |
|---|----------------------|---------------|--------|
| Profilo di sviluppo da area operatori a operatori esperti | da salari 2018 | 0,55 monte | |
| Collaboratore | 2 | | 2 |
| Professionale Meccanico | | | |
| TOTALI | 2 | | 2 |

2- Progressioni fra le aree a carico del Fondo FSC :

| Profilo di sviluppo da area istruttori a funzionari | Unità 2025 | Unità 2026 | Totale |
|--|---------------|---------------|--------|
| Funzionario Educatore | 173 | | 173 |
| Assistente sociale | 6 | | 6 |
| Totale | 179 | | 179 |

TENUTO CONTO CHE:

- Per quanto attiene alla progressione tra le Aree è assicurato il rispetto – nei limiti previsti dalla normativa vigente – delle procedure eccedenti in termini di spesa lo 0,55% del monte salari 2018 con la misura del 50% dei posti destinati nella medesima area di inquadramento a nuove assunzioni dall'esterno, e precisamente :

| | |
|------------------------|--------------|
| 0,55 Monte salari 2018 | € 807.077,79 |
|------------------------|--------------|

| NUOVE ASSUNZIONI | 2025 | 2026 | 2027 | totali |
|------------------|------|------|------|--------|
| Funzionari | 77 | 16 | 33 | 126 |
| Istruttori | 4 | | 25 | 29 |

| PROGRESSIONI in deroga su 0,55 monte salari 2018 | n. | costo |
|--|------------|-------------------|
| Da Operatore a Operatore Esperto | 2 | 1.642,96 |
| Da Operatore Esperto a Istruttore | 283 | 725.105,43 |
| Da Istruttore a Funzionario | 40 | 79.136,80 |
| Totale spesa | 325 | 805.885,19 |

| PROGRESSIONI CON 50% assunzioni esterno stessa area inquadramento | | |
|---|-----------|-------------------|
| da istruttore a funzionario | 77 | 152.338,34 |
| Da operatore esperto a istruttore | 4 | 10.248,84 |
| TOTALE SPESA | 81 | 162.587,18 |

CONSIDERATO CHE PER QUANTO CONCERNE LE ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO FINANZIATE CON FONDI COMUNALI:

- L'art. 33, comma 2 del D.L. 34 del 30/04/2019 (convertito dalla legge n. 58 del 28/06/2019) cd. "Decreto crescita" ha introdotto il nuovo sistema di calcolo delle capacità assunzionali degli enti locali, basato sulla sostenibilità finanziaria, negli anni, della spesa conseguente alle assunzioni di personale, prevedendo che *"..... i comuni possono procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva per tutto il personale dipendente, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, non superiore al valore soglia definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione..."*
- I relativi criteri per stabilire i valori soglia e determinare in quale misura i singoli comuni possono assumere nuovo personale sono stati determinati con il decreto attuativo del 17/03/2020 il quale:

1. Individua i valori di riferimento per ciascuna fascia demografica, che per il Comune di Palermo, rientrante nella fascia demografica “h” (comuni da 250.000 a 1.499.999 abitanti, contando al 31/10/2023 una popolazione pari a 629.476 abitanti) risulta pari al 28,80%;
 2. Stabilisce che i Comuni che si collocano al di sotto del valore soglia stabilito per la classe demografica di appartenenza (< 28,80% per il Comune di Palermo) possono incrementare la spesa del personale registrata nell’ultimo rendiconto approvato per assunzioni a tempo indeterminato sino ad una spesa complessiva rapportata alle entrate correnti non superiore a tale valore soglia;
- La Ragioneria Generale ha certificato che il Comune di Palermo rientra fra gli enti sotto la prima soglia (<28/80%) con un rapporto fra spese del personale ed entrate correnti pari a 22,60%;
 - Il Comune di Palermo può pertanto incrementare nel triennio 2025/2027 - **in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell’equilibrio di bilancio asseverato dall’organo di revisione e del valore soglia del 28,80 %** - per assunzioni a tempo indeterminato, la spesa del personale registrata nel 2023 (pari, al netto delle esclusioni, secondo quanto riportato al rendiconto di gestione 2023) € 171.573.347,51 nella seguente misura teorica massima:
Spesa personale massima teorica con incidenza su FCDE del 28,80% = € 218.630.046,22
 - La capacità assunzionale nel triennio 2025/2027 – data dalla differenza fra la spesa massima teorica e la spesa del personale 2023 è pertanto pari a:
Capacità assunzionale massima teorica ai sensi del DM 17/03/2020=218.630.046,22-171.573.347,51=47.056.698,71;
 - Poiché la spesa del personale prevista per il triennio 2025/2027, ai sensi dell’art.1, comma 557 e successivi della Legge 296/2006, deve anche rispettare il limite della spesa del personale sostenuta nel triennio 2011/2013, pari a € 205.708.312, 64, la capacità assunzionale massima teorica si riduce a:
Capacità assunzionale massima teorica ai sensi del combinato disposto del DM 17/03/2020 e dell’art.1, comma 557 e ss. della L. 296/2006 = 171.573.347,51 -205.708.312,64 = 34.134.965,13;
 - La programmazione di spesa per assunzioni a tempo indeterminato/integrazione oraria full time /progressioni verticali a carico dei fondi comunali per il triennio 2025/2027 rientra – come riportato nella sottostante tabella – nei limiti indicati al superiore alinea:

| Programmaione spesa fondi comunali | | Programmaione spesa fondi comunali | | Programmaione spesa fondi comunali | |
|--|--|--|--|--|--|
| anno | 2025 | anno | 2026 | anno | 2027 |
| assunzioni a tempo indeterminato/integrazione oraria full time |

| time personale stabilizzato ad orario ridotto/progressioni fra le aree | | time personale stabilizzato ad orario ridotto /progressioni fra le aree | | personale stabilizzato ad orario ridotto/progressioni fra le aree | |
|---|-------------------|---|-------------------|---|-------------------|
| Tipologia | Costo a regime | Tipologia | Costo a regime | Tipologia | Costo a regime |
| Stabilizzazione T.I. n. 4 Funzionari ex dL13/2023 (n. 3 Contabili e n. 1 amministrativo) | 103.580,88 | Funzionario Amministrativo T.I. n. 5 | 129.476,10 | Dirigente Amministrativo T.I. n. 2 | 90.974,20 |
| Funzionario Contabile T.I. n. 6 | 155.371,32 | Funzionario Contabile T.I. n. 5 | 129.476,10 | Funzionario Amministrativo T.I. n. 3 | 77.685,66 |
| Funzionario Tecnico T.I. n. 4 (di cui n. 1 riammissione in servizio) | 103.580,88 | Funzionario Tecnico T.I.n. 4 | 103.580,88 | Funzionario Contabile T.I. n. 15 | 388.428,30 |
| n.325 Progressioni verticali in deroga finanziate con lo 0,55 del monte salari 2018- rateo decorrenza 01/12/2025 | 68.445,04 | Funzionario legale T.I. n. 2 | 51.790,44 | Funzionario Tecnico T.I. n. 10 | 258.952,20 |
| n. 81 Progressioni verticali in deroga con riserva 50% posti destinati a nuove assunzioni rateo decorrenza 01/12/2025 | 13.808,77 | Stabilizzazione Funzionario Amministrativo POC n. 2 | 51.790,44 | Funzionario culturale T.I. n. 2 | 51.790,44 |
| Funzionario Amministrativo T.I. a carico maggiori entrate n. 25 rateo decorrenza 01/07/2025 | 326.350,72 | Stabilizzazione Funzionario Contabile T.I. POC n. 1 | 25.895,22 | Funzionario legale T.I. n. 3 | 77.685,66 |
| Funzionario Informatico T.I. a carico maggiori entrate n. 3 rateo decorrenza 01/07/2025 | 39.162,09 | n.325 Progressioni fra le aree in deroga finanziate con lo 0,55 del monte salari 2018- regime | 805.885,19 | Stabilizzazione T.I. Funzionario Amministrativo POC n. 3 | 77.685,66 |
| Funzionario Contabile T.I. a carico maggiori | 234.972,52 | n. 81 Progressioni verticali in deroga con | 162.587,18 | Agente di P.M. T.I. n.25 | 628.797,00 |

| | | | | | |
|--|-------------------|---|-------------------|--|-------------------|
| entrate n. 18 rateo decorrenza 01/07/2025 | | riserva 50% posti destinati a nuove assunzioni - regime | | | |
| Funzionario Tecnico T.I. a carico maggiori entrate n. 15 rateo decorrenza 01/07/2025 | 195.810,43 | n. 16 Progressioni verticali con riserva 50% posti destinati a nuove assunzioni – rateo decorrenza 01/08/2026 | 13.355,69 | N. 272 aumento 2 ore a full time area operatori e – a regime intero anno quota a carico del comune | 199.150,17 |
| Funzionario Legale T.I. a carico maggiori entrate n. 5 rateo decorrenza 01/07/2025 | 62.270,14 | Funzionario Amministrativo T.I. a carico maggiori entrate n. 25 regime | 647.380,50 | | |
| Stabilizzazione Funzionario Amministrativo POC n.2 a carico maggiori entrate | 51.790,44 | Funzionario Informatico T.I. a carico maggiori entrate n. 3 regime | 77.685,66 | | |
| Stabilizzazione Funzionario Tecnico POC n.1 a carico maggiori entrate | 25.895,22 | Funzionario Contabile T.I. a carico maggiori entrate n. 18 regime | 466.113,96 | | |
| Stabilizzazione Funzionario Contabile POC n.3 a carico maggiori entrate | 77.685,66 | Funzionario Tecnico T.I. a carico maggiori entrate n. 15 regime | 388.428,30 | | |
| Agente P.M. T.I. a carico maggiori entrate n. 4 – rateo decorrenza 01/07/2025 | 50.717,22 | Funzionario Legale T.I. a carico maggiori entrate n. 5 rateo decorrenza 01/07/2025 | 129.476,10 | | |
| | | Agente P.M. T.I. a carico maggiori entrate n. 4 – rateo decorrenza 01/07/2025 | 100.607,52 | | |

| | | | | | |
|--|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| TOTALE ANNO 2025 | 1.470.279,24 | TOTALE ANNO 2026 | 3.283.529,28 | TOTALE ANNO 2027 | 1.851.149,29 |
| TOTALE SPESA TRIENNIO 2025/2027 | 6.604.957,81 | | | | |

CONSIDERATO ALTRESI' CHE PER QUANTO CONCERNE LE ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO FINANZIATE CON FONDI COMUNALI:

- Sotto il profilo dei limiti di carattere finanziario, rileva quanto previsto dall'art.9, comma 28 del D.L. 78/2010, in applicazione del quale i Comuni possono ricorrere a contratti di lavoro flessibile complessivamente intesi, nel limite della spesa a tal fine sostenuta nell'anno 2009;
- Sono escluse dal computo del predetto limite tutte le spese di personale a tempo determinato che trovano copertura in etero finanziamenti, nonché le spese per il personale assunto a tempo determinato ai sensi dell'art.110, comma 1 del D.lgs.267/2000 ed ai sensi dell'art.90 del medesimo D.Lgs.267/2000;
- Sulla base del Piano del fabbisogno 2025/2027 oggetto del presente provvedimento per il triennio in esame non sono previste altre assunzioni a tempo determinato a carico dei fondi comunali diverse dalle fattispecie sopra previste;

CONSIDERATO CHE:

- Ai fini della definizione del Piano occorre procedere ad una puntuale ricognizione, partendo dall'ultima dotazione organica adottata dall'Amministrazione con deliberazione di G.C. n. 186 del 26/06/2024 e n. 201 del 08/08/2024, pari a complessive n. 5014 unità, ricostruendo, – secondo quanto riportato nella tabella ricognitiva del fabbisogno 2025/2027 di cui in allegato 1, parte integrante del presente provvedimento, colonne A e B - il corrispondente valore di spesa potenziale (ottenuto riconducendo la sua articolazione, secondo l'ordinamento professionale dell'Amministrazione, in oneri finanziari teorici di ciascun posto in essa previsto, oneri corrispondenti al trattamento economico fondamentale della categoria di riferimento) – rivalutato, con gli stipendi tabellari previsti dal CCNL 2019/2021 - per un totale complessivo di € 116.897.069,53;
- Ai fini della comparazione omogenea con la spesa potenziale della dotazione organica vigente, anche il limite di spesa finanziaria massima determinato dal valore medio della spesa del personale nel triennio 2011/2013, calcolato con delib. di G.C. n. 188/2018 sulla base dei posti rispettivamente occupati in dotazione organica (a tempo indeterminato e determinato) al 01/01/2011, 01/01/2012, 01/01/2013, è stato come di seguito rideterminato alla luce degli incrementi del CCNL 2019/2021:

| CATEGORIA/POSIZIONE GIURIDICA | Posizione giuridica infracategoriale | P.Occupati al 01/01/2011 | Costo Complessivo su posti occupati al 01/01/2011 | P.Occupati al 01/01/2012 | Costo Complessivo su posti occupati al 01/01/2012 | P.Occupati al 01/01/2013 | Costo Complessivo su posti occupati al 01/01/2013 |
|---------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|---|--------------------------|---|--------------------------|---|
| DIRIGENZA | | | | | | | |
| Dirigenti | | 96 | 8.088.025,92 | 87 | 7.329.773,49 | 82 | 6.908.522,14 |
| Totale Area Dirigenza | | 96 | 8.088.025,92 | 87 | 7.329.773,49 | 82 | 6.908.522,14 |
| CATEGORIA D | | | | | | | |
| | D.3 | 393 | 11.549.998,18 | 391 | 11.491.219,56 | 382 | 11.226.715,78 |
| | D.1 | 1260 | 32.469.585,75 | 1231 | 31.722.269,89 | 1187 | 30.588.411,34 |
| Totale categoria D | | 1653 | 44.019.583,93 | 1622 | 43.213.489,45 | 1569 | 41.815.127,12 |
| CATEGORIA C | | | | | | | |
| | C.1 | 2124 | 50.392.344,27 | 2093 | 49.656.862,79 | 2035 | 48.280.800,65 |
| TOTALI CATEGORIA C | | 2.124 | 50.392.344,27 | 2.093 | 49.656.862,79 | 2.035 | 48.280.800,65 |
| CATEGORIA B | | | | | | | |
| | B.1 | 2637 | 55.620.762,08 | 2593 | 54.692.694,76 | 2528 | 53.321.686,21 |
| | B.3 | 497 | 11.042.017,98 | 478 | 10.619.888,52 | 450 | 9.997.803,00 |
| TOTALI CATEGORIA B | | 3.134 | 66.662.780,06 | 3.071 | 65.312.583,28 | 2.978 | 63.319.489,21 |
| CATEGORIA A | | | | | | | |
| | A.1 | 697 | 13.895.996,65 | 689 | 13.736.501,71 | 666 | 13.277.953,76 |
| TOTALI CATEGORIA A | | 697 | 13.895.996,65 | 689 | 13.736.501,71 | 666 | 13.277.953,76 |
| | | | 2011 | | 2012 | | 2013 |
| TOTALI GENERALI PER ANNO | | 7704 | 183.058.730,83 | 7562 | 179.249.210,71 | 7330 | 173.601.892,88 |

| | |
|-------------------------------------|-----------------------|
| MEDIA DEL TRIENNIO 2011/2013 | 178.636.611,47 |
|-------------------------------------|-----------------------|

- La spesa del personale in servizio al 01/01/2025, sommata a quella relativa alle procedure in itinere per le assunzioni in posti previsti in dotazione organica e non ancora effettuate, ed a quella derivante dalla programmazione triennale e dai fabbisogni organizzativi rilevati dagli Uffici, non può essere superiore al predetto importo di € 178.636.611,47

TENUTO CONTO CHE:

- Il personale in servizio a tempo indeterminato e determinato al 01/01/2025, suddiviso per area di inquadramento e profilo professionale, ammonta complessivamente a n. 4.583 unità – computato in valore assoluto senza tenere conto della incidenza % nell’attività lavorativa del personale stabilizzato ad orario ridotto - per un costo complessivo (calcolato, ai fini della comparabilità con la predetta media del triennio 2011/2013, sulla base del trattamento economico

fondamentale della ex categoria di riferimento) pari a € 108.217.150,07 (v. tabella Allegato 1 colonne C, D ed E);

- Il PTFP definito sulla base dei posti occupati, procedure in itinere e fabbisogno di personale comporta il rispetto sia del limite numerico previsto dal rapporto dipendenti/popolazione di cui al DM del 18/11/2020 (n. 7.417 unità dato dal rapporto 1/85, calcolato con riferimento alla popolazione del Comune di Palermo al 01/01/2024 pari a 630.427 unità) sia del limite di spesa potenziale massima dato dalla media del personale in servizio nel triennio 2011/2013;

- Con nota prot. AREG n. 47870 del 15/01/2025 – ai sensi del combinato disposto degli artt. 6 e 33 del D.lgs. 165/2001 – è stato effettuato – d’intesa con i Capi Area - il monitoraggio annuale del personale e la ricognizione delle eventuali eccedenze di personale, dal quale è emerso che per l’anno 2025 l’amministrazione non deve avviare procedure per la dichiarazione di esubero e che pertanto si può procedere all’adozione del PTFP relativo al triennio 2025/2027;

- Occorre altresì procedere ad integrare la Programmazione di spesa anni 2024 – 2031 relativa all’utilizzo delle risorse previste per il personale in attuazione della misura n. 5/2023 contenuta nella deliberazione di C.C. n. 98 del 29/06/2023 già adottata con deliberazione di G.C. n. 215 del 07/07/2023 e ss.mm.ii. sulla base anche delle ulteriori risorse rafforzanti la predetta misura del PRFP a valere sulle maggiori entrate ed appostate nello schema del bilancio di previsione 2025/2027;

- Sulla base delle esigenze organizzative e di quanto riportato nella tabella ricognitiva occorre integrare i profili professionali previsti nella previgente dotazione organica e:

- Istituire nell’ambito dell’Area Istruttori i nuovi profili di **Assistente Servizi Demografici, Assistente Servizi Tributarî e Assistente coordinatore vivaista**, la cui dotazione organica è rideterminata sulla base dello sviluppo delle progressioni fra le aree dall’Area degli operatori esperti e le cui mansioni saranno definite con un successivo provvedimento;

- Ridenominare i profili di Esperto in attività sportive, Esperto in front -office, Esperto area socio assistenziale, Esperto tecnico (geometra, progettista, perito agrario e perito elettrotecnico), ferme restando le mansioni ascritte, in Funzionario in attività sportive, Funzionario in front office, Funzionario area socio-assistenziale, Funzionario tecnico (geometra, progettista, perito agrario e perito elettrotecnico);

TENUTO CONTO CHE:

- Con nota prot. AREG n. 265319 17/03/2025 trasmessa con PEC in pari data – ai sensi dell’art. 4, comma 5 del CCNL del 16/11/2022 - si è data informativa alle OO.SS del redigendo Piano del Fabbisogno 2025/2027;

- La certificazione del Collegio dei Revisori ex art. 3, comma 10 bis della Legge 114/2014 è rilasciata a seguito della trasmissione del provvedimento/proposta;

VISTA la competenza della Giunta Comunale ad adottare il presente provvedimento *ex art. 35*, comma 2-bis, della L. n. 142/1990, come modificato dall'art. 5, comma 4, della L. n. 127/1997 e recepito dall'art. 2, comma 3 della L.R. n. 23/1998

PROPONE

Per i motivi esposti in narrativa:

A. Prendere atto che nello schema di bilancio di previsione 2025/2027 – a titolo di rafforzamento dell'Azione 5 del PRFP sono state appostate le seguenti risorse strutturali derivanti dalle maggiori entrate tributarie e fiscali:

- Anno 2025 € 1.214.447,06 (oneri riflessi esclusi);
- Anno 2026 € 1.973.476,48 (oneri riflessi esclusi);
- Anno 2027 € 1.973.476,48 (oneri riflessi esclusi).

A. Nel rispetto dell'utilizzo e del limite delle risorse previste per il personale dalla misura 5/2023 del Piano di riequilibrio finanziario pluriennale adottato dal Consiglio Comunale con deliberazione di C.C. n. 98 del 29/06/2023 e come sopra rafforzate, integrare – come riportato nel **prospetto B**, parte integrante del presente provvedimento - la programmazione di spesa anni 2024 – 2031 relativa all'utilizzo delle risorse previste per il personale, già adottata con deliberazione di G.C. n. 215 del 07/07/2023 e ss.mm.ii.;

B. Attestare che il Comune di Palermo - sulla base della ricognizione effettuata nell'anno 2025 ai sensi dell'art. 33 del D.lgs. 165/2001, così come modificato dall'art. 16 della Legge n. 183/2011 – non ha personale in soprannumero rispetto alla vigente dotazione organica, né in eccedenza rispetto alle esigenze funzionali della struttura organizzativa dell'Ente;

C. Adottare – sulla base della ricognizione effettuata secondo quanto riportato in **Allegato 1**, parte integrante del presente provvedimento - il Piano triennale del Fabbisogno del personale 2025/2027 del Comune di Palermo riportato in **Allegato n. 2**, parte integrante del presente provvedimento.

E conseguentemente:

D. Adottare la nuova dotazione organica del Comune di Palermo riportata in **Allegato n. 3** al presente provvedimento;

- E. Istituire nell'ambito dell'Area Istruttori i nuovi profili di **Assistente Servizi Demografici**, **Assistente Servizi Tributarî e Assistente coordinatore vivaista**, la cui dotazione organica è rideterminata sulla base dello sviluppo delle progressioni fra le aree dall'Area degli operatori esperti e le cui mansioni saranno definite con un successivo provvedimento;
- F. Ridenominare i profili di Esperto in attività sportive, Esperto in front -office, Esperto area socio assistenziale, Esperto tecnico (geometra, progettista, perito agrario e perito elettrotecnico), ferme restando le mansioni ascritte in Funzionario in attività sportive, Funzionario in front office, Funzionario area socio-assistenziale, Funzionario tecnico (geometra, progettista, perito agrario e perito elettrotecnico);
- G. Dare atto che il presente provvedimento rappresenta la misura 3 del PIAO 2025/2027 che sarà adottato entro i termini di legge conseguenti all'approvazione del Bilancio di previsione 2025/2027;
- H. Attestare che il presente atto non comporta alcun riflesso sulla situazione economico-finanziaria e/o patrimoniale dell'Ente, né nell'esercizio finanziario in corso, né in quelli successivi e non si pone in contrasto con il Piano di riequilibrio adottato dal C.C. con deliberazione n. 6 del 31/01/2022 e rimodulato con deliberazione di C.C. n. 98 del 29/06/2023.
- I. Dare atto che le procedure ricomprese nel suddetto Piano sono strettamente correlate all'approvazione del Bilancio di Previsione 2025/2027 oltre, per quanto concerne le assunzioni a carico dei fondi comunali, al preventivo parere di COSFEL;
- J. Trasmettere copia del presente provvedimento al Dipartimento della Funzione Pubblica, così come previsto dall'art. 6 ter, comma 5, del D.Lgs.165/2001, entro 30 giorni dall'adozione, atteso che l'eventuale mancato adempimento è soggetto alla sanzione del divieto ad assumere.
- K. La presente è inoltrata al Collegio dei revisori anche ai fini dell'asseverazione di cui al comma 2 dell'art. 33 del D.L. n. 34/2019.

Il Direttore Generale Vicario
Dott. Sergio Maneri

Il Direttore Generale Vicario proponente esprime, sulla proposta di deliberazione in oggetto, parere favorevole, in ordine alla legittimità, alla regolarità e correttezza dell'atto e dell'azione amministrativa, ai sensi dell'art. 53 L. n. 142/90 come recepito dalla L.R. n. 48/91 ed integrato

dall'art. 12 L.R. n. 30/2000 e succ. mm. e ii. nonché ai sensi dell'art. 4, comma 3, del vigente regolamento unico dei controlli interni (approvato con D.C.C. n.4/2017).

Il Direttore Generale Vicario
Dott. Sergio Maneri

Il Direttore Generale, letta la superiore proposta e i relativi contenuti, ai sensi del vigente Regolamento sull'Ordinamento degli Uffici e dei Servizi, appone il proprio visto, manifestando la propria condivisione del parere di regolarità tecnica sopra reso ai sensi di legge.

Il Direttore Generale
Eugenio Ceglia

L'Assessore al ramo, letta la superiore proposta e ritenuto che la stessa rientra tra gli obiettivi programmati dell'Ente, ne propone l'adozione da parte della Giunta Comunale.

L'Assessore
Dott. Dario Falzone

Letto, confermato e sottoscritto

IL SINDACO
Roberto Lagalla

L'ASSESSORE ANZIANO
Aristide Tamajo
(atto sottoscritto digitalmente)

IL SEGRETARIO GENERALE
Raimondo Liotta



Città di Palermo

DIREZIONE GENERALE E PROGRAMMAZIONE STRATEGICA

U.O.: Organizzazione e valutazione

Palazzo Palagonia alla Gancia – Via del Quattro Aprile, 4 - 90133 Palermo

e-mail: organizzazione.direzionegenerale@comune.palermo.it



PROPOSTA DI GIUNTA N.119 del 18/03/2025

Oggetto: Adozione del Piano triennale del fabbisogno del personale 2025/2027- Integrazione programmazione di spesa anni 2024/2031 Attuazione Misura 5PRFP

SOCCORSO ISTRUTTORIO

Con riferimento a quanto rilevato dal Ragioniere Generale nel corpo del parere di regolarità contabile emesso in data 01/04/2025, nonché dal Collegio dei revisori con parere prot.48 del 04/04/2025, si rappresenta quanto segue:

1- Integrazione del costo unitario del personale con l'indennità di vacanza contrattuale

Di seguito si riporta il ricalcolo della Tabella di cui a pag 7 della proposta di G.C. n. 119 del 18/03/2025:

| Programmazione spesa fondi comunali anno 2025 assunzioni a tempo indeterminato/integrazione oraria full time personale stabilizzato ad orario ridotto/progressioni fra le aree | | Programmazione spesa fondi comunali anno 2026 assunzioni a tempo indeterminato/integrazione oraria full time personale stabilizzato ad orario ridotto /progressioni fra le aree | | Programmazione spesa fondi comunali anno 2027 assunzioni a tempo indeterminato/integrazione oraria full time personale stabilizzato ad orario ridotto/progressioni fra le aree | |
|--|-------------------|---|-------------------|--|-------------------|
| Tipologia | Costo a regime | Tipologia | Costo a regime | Tipologia | Costo a regime |
| Stabilizzazione T.I. n. 4 Funzionari ex dL13/2023 (n. 3 Contabili e n. 1 amministrativo) | 106.960,53 | Funzionario Amministrativo T.I. n. 5 | 133.700,66 | Dirigente Amministrativo T.I. n. 2 | 90.974,20 |
| Funzionario Contabile T.I. n. 6 | 160.440,78 | Funzionario Contabile T.I. n. 5 | 133.700,66 | Funzionario Amministrativo T.I. n. 3 | 80.220,39 |
| Funzionario Tecnico T.I. n. 4 (di cui n. 1 | 106.960,53 | Funzionario Tecnico T.I.n. 4 | 106.960,52 | Funzionario Contabile T.I. n. 15 | 401.101,95 |

| | | | | | |
|---|-------------------|---|-------------------|--|-------------------|
| riammissione in servizio) | | | | | |
| n.325 Progressioni verticali in deroga finanziate con lo 0,55 del monte salari 2018- rateo decorrenza 01/12/2025 | 68.445,04 | Funzionario legale T.I. n. 2 | 53.480,26 | Funzionario Tecnico T.I. n. 10 | 267.401,33 |
| n. 81 Progressioni verticali in deroga con riserva 50% posti destinati a nuove assunzioni rateo decorrenza 01/12/2025 | 13.808,77 | Stabilizzazione Funzionario Amministrativo POC n. 2 | 53.480,26 | Funzionario culturale T.I. n. 2 | 53.480,26 |
| Funzionario Amministrativo T.I. a carico maggiori entrate n. 25 rateo decorrenza 01/07/2025 | 336.998,90 | Stabilizzazione Funzionario Contabile T.I. POC n. 1 | 26.740,13 | Funzionario legale T.I. n. 3 | 80.220,40 |
| Funzionario Informatico T.I. a carico maggiori entrate n. 3 rateo decorrenza 01/07/2025 | 40.439,87 | n.325 Progressioni fra le aree in deroga finanziate con lo 0,55 del monte salari 2018- regime | 805.885,19 | Stabilizzazione T.I. Funzionario Amministrativo POC n. 3 | 80.220,40 |
| Funzionario Contabile T.I. a carico maggiori entrate n. 18 rateo decorrenza 01/07/2025 | 242.639,21 | n. 81 Progressioni verticali in deroga con riserva 50% posti destinati a nuove assunzioni - regime | 162.587,18 | Agente di P.M. T.I. n.25 | 652.132,75 |
| Funzionario Tecnico T.I. a carico maggiori entrate n. 15 rateo decorrenza 01/07/2025 | 202.199,34 | n. 16 Progressioni verticali con riserva 50% posti destinati a nuove assunzioni – rateo decorrenza 01/08/2026 | 13.355,69 | N. 272 aumento 2 ore a full time area operatori e – a regime intero anno quota a carico del comune | 199.150,17 |

| | | | | | |
|--|---------------------|--|---------------------|-------------------------|---------------------|
| Funzionario Legale T.I. a carico maggiori entrate n. 5 rateo decorrenza 01/07/2025 | 67.399,78 | Funzionario Amministrativo T.I. a carico maggiori entrate n. 25 regime | 668.503,26 | | |
| Stabilizzazione T.I. Funzionario Amministrativo POC n.2 a carico maggiori entrate | 53.480,26 | Funzionario Informatico T.I. a carico maggiori entrate n. 3 regime | 80.220,39 | | |
| Stabilizzazione T.I. Funzionario Tecnico POC n.1 a carico maggiori entrate | 26.740,13 | Funzionario Contabile T.I. a carico maggiori entrate n. 18 regime | 481.322,34 | | |
| Stabilizzazione T.I. Funzionario Contabile POC n.3 a carico maggiori entrate | 80.220,40 | Funzionario Tecnico T.I. a carico maggiori entrate n. 15 regime | 401.101,95 | | |
| Agente P.M. T.I. a carico maggiori entrate n. 4 – rateo decorrenza 01/07/2025 | 52.599,42 | Funzionario Legale T.I. a carico maggiori entrate n. 5 rateo decorrenza 01/07/2025 | 133.700,65 | | |
| | | Agente P.M. T.I. a carico maggiori entrate n. 4 – rateo decorrenza 01/07/2025 | 104.341,24 | | |
| TOTALE ANNO 2025 | 1.559.332,96 | TOTALE ANNO 2026 | 3.359.080,38 | TOTALE ANNO 2027 | 1.904.901,85 |
| TOTALE SPESA TRIENNIO 2025/2027 | | 6.823.315,19 | | | |

2- Progressioni verticali in deroga e a carico del FSC

Le progressioni finanziate a carico dello 0,55 del monte salari 2018 sottendono sino al 31/12/2025 ad una doppia deroga:

- 1- possibilità di essere effettuate senza prevedere un corrispettivo di unità da assumere dall'esterno;

- 2- possibilità di partecipare dei dipendenti appartenenti all'area di inquadramento inferiore non in possesso del titolo di studio previsto per l'accesso dall'esterno previsto per i profili interessati.

Il CCNL prevede inoltre che sino al 31/12/2025 possano essere effettuate in aggiunta altre progressioni in deroga al titolo di studio previsto per i profili interessati:

- 1- finanziate nell'ambito delle capacità assunzionali ordinarie e pertanto in tal caso si devono prevedere altrettante assunzioni dall'esterno;
- 2- finanziate – come nel caso in ispecie – con fondi extracomunali (FSC) e in tal caso non rientranti nell'ambito delle capacità assunzionali dell'ente e conseguentemente non soggette al limite dell'accesso dall'esterno.

3- Aumento ore personale stabilizzato a tempo ridotto e trasformazione rapporto di lavoro full time

A tale riguardo si precisa che – contrariamente a quanto riportato dal parere di regolarità contabile nel 2025 i dipendenti stabilizzati a tempo ridotto avranno dal 1 luglio un incremento orario di 4 ore, precisamente da 30 a 34 ore settimanali.

Si evidenzia che tale incremento, in parte finanziato con i fondi ministeriali, pur essendo riportato nell'Allegato 2 della proposta in oggetto e nella tabella della programmazione di spesa 2024/2031, non è stato inserito nella tabella riportata a pag 7 della proposta in quanto le varie sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti hanno da tempo chiarito che l'aumento del part-time che non determini la trasformazione a tempo pieno non entra nei vincoli delle assunzioni a tempo indeterminato.

Si evidenzia altresì che la trasformazione a tempo pieno dei predetti dipendenti è prevista a far data dal **01/01/2027** e, coerentemente con quanto prescritto dall'art.3, comma 101 della L.244/2008 la relativa spesa a carico del bilancio comunale, è stata inserita nella tabella più volte richiamata, in quanto equivale a nuove assunzioni e può essere effettuata nel rispetto della capacità assunzionale dell'Ente.

Si allegano :

- Tabella B – Programmazione spesa 24/31 corretta con IVC
- Allegato 2 – Piano del Fabbisogno 25/27 corretto con IVC

Si precisa che per refuso è stato indicato come allegato da correggere l'Allegato 3, che riguarda la dotazione organica non soggetto a variazioni a fronte delle superiori rettifiche.

Il Direttore Generale Vicario

Dott. Sergio Maneri

SERGIO MANERI

Firmato da Sergio
Maneri
Data: 04/04/2025
13:53:32 CEST



COMUNE DI PALERMO



Area della Ragioneria Generale

PROPOSTA DI GIUNTA N. 119 / 18/03/2025 00:00:00

ADOZIONE DEL PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE 2025/2027 - INTEGRAZIONE PROGRAMMAZIONE DI SPESA ANNI 2024/2031 ATTUAZIONE MISURA 5 PRFP

PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE

Il Ragioniere Generale (o suo delegato) esprime, sulla proposta di deliberazione in oggetto, Favorevole in ordine alla regolarità contabile, ai sensi dell'art. 53 L. n. 142/90 come recepito dalla L.R. n.48/91 ed integrato dall'art. 12 L.R. n. 30/2000 e succ. mm. e ii., nonché ai sensi dell'art. 4, comma 4, del vigente regolamento unico dei controlli interni (approvato con D.C.C. n. 4/2017) e dell'art. 6 del vigente regolamento di contabilità (approvato con D.C.C. n. 58/2019).

Motivazione:

Perviene, ai fini dell'acquisizione del parere di regolarità contabile – che è dovuto, giusta la modifica introdotta nell'ordinamento dall'art.3, comma 1, del D.L. n.174/2012, solamente qualora comporti riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'ente – , la proposta n. 119 del 18/03/2025 avente ad oggetto: **“ADOZIONE DEL PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE 2025/2027 - INTEGRAZIONE PROGRAMMAZIONE DI SPESA ANNI 2024/2031 ATTUAZIONE MISURA 5 PRFP”**.

Con l'atto *esaminando*, sul quale la dirigenza competente attesta la sussistenza dei profili di legittimità e regolarità tecnica, attraverso il parere favorevole di cui è corredata la proposta di deliberazione in argomento ⁽¹⁾, che si estende alla (ritenuta) legittimità di tutte le forme di nuove

(1) ¹ Si richiama, al riguardo, la CIRCOLARE 13 aprile 2001, n. 2 dell'Assessorato regionale Autonomie Locali, pubblicata sulla G.U.R.S. 4 maggio 2001, n. 20, a mente della quale, a seguito dell'abolizione del parere di legittimità del Segretario sulle delibere degli enti locali, è stato evidenziato *“che il parere del responsabile tecnico conserva ovviamente anche il profilo della legittimità della delibera oggetto di proposta”*. Inoltre, giusta la previsione di cui all'art.6, comma 8, del vigente Regolamento di Contabilità, rubricato *“Parere di Regolarità Contabile sulle proposte di deliberazione di competenza del Consiglio e della Giunta”*, è disposto che *“Non costituiscono oggetto di valutazione del Ragioniere generale le verifiche inerenti il rispetto di norme e regolamenti riguardanti aspetti non contabili per i quali risponde il dirigente che ha apposto il parere di regolarità tecnica di cui all'art. 49, comma 1 del D. Lgs. n. 267/2000”*, in tale direzione essendosi pure espressa la Corte dei conti Sezione giurisdizionale della Calabria in seno alla sentenza n.185/2019. Tale sentenza afferma che *“(…) il legislatore della novella del 2012, (...) ha inteso differenziare il contenuto del ‘controllo di regolarità amministrativa e contabile’ (di competenza del responsabile del servizio o della funzione), che si esprime attraverso il parere di regolarità tecnica e riguarda la ‘regolarità e la correttezza dell’azione amministrativa’, dal ‘controllo contabile’ che, esprimendosi attraverso il parere di regolarità contabile (di competenza del responsabile di ragioneria), ha riguardo all’aspetto meramente contabile e finanziario del provvedimento. (...) Nell’ambito del controllo sulla regolarità e correttezza dell’azione amministrativa, rientra a pieno titolo il controllo sulla legittimità della proposta di deliberazione, ovvero sia la verifica del rispetto*

assunzioni e/o progressioni tra aree previste nella proposta, si propone alla Giunta comunale la programmazione triennale del Fabbisogno del personale 2025/2027.

La proposta è corredata delle seguenti formali attestazioni rese dalla dirigenza proponente:

1.- *“Attestare che il presente atto non comporta alcun riflesso sulla situazione economico-finanziaria e/o patrimoniale dell’Ente, né nell’esercizio finanziario in corso, né in quelli successivi e non si pone in contrasto con il Piano di riequilibrio adottato dal C.C. con deliberazione n. 6 del 31/01/2022 e rimodulato con deliberazione di C.C. n. 98 del 29/06/2023”.*

J. Dare atto che le procedure ricomprese nel suddetto Piano sono strettamente correlate all’approvazione del Bilancio di Previsione 2025/2027 oltre, per quanto concerne le assunzioni a carico dei fondi comunali, al preventivo parere di COSFEL”.

1. Assunzioni a carico delle risorse proprie del bilancio comunale previste in seno all’Azione 5/2023 del PRFP e quelle derivanti dalle maggiori entrate a titolo di rafforzamento

Per quanto concerne le assunzioni programmate che incidono sulle risorse appostate in bilancio, si rappresenta che per le dette ipotesi la copertura finanziaria è quella di cui all’Azione 5/2023 del Piano di Riequilibrio derivante dalle economie del turn-over a decorrere dal 2024 (che va monitorato periodicamente con riferimento agli effettivi pensionamenti), siccome determinate e quantificate dal competente Settore Risorse Umane:

| Anno | Previsione n° dipendenti da collocare a riposo | FONDI COMUNALI | FONDI NON COMUNALI | TOTALE |
|------|--|---|---|---|
| | | Economie a regime al netto oneri riflessi | Economie a regime al netto oneri riflessi | Economie a regime al netto oneri riflessi |
| 2024 | 171 | 1.023.866 | 1.106.591 | 2.130.457 |
| 2025 | 170 | 2.744.903 | 896.240 | 3.641.143 |
| 2026 | 177 | 2.642.657 | 1.174.726 | 3.817.383 |
| 2027 | 260 | 4.400.748 | 1.369.536 | 5.770.283 |
| 2028 | 266 | 4.596.219 | 1.319.937 | 5.916.156 |
| 2029 | 291 | 5.110.037 | 1.345.861 | 6.455.898 |
| 2030 | 279 | 4.823.525 | 1.318.862 | 6.142.387 |
| 2031 | 312 | 5.429.428 | 1.502.718 | 6.932.146 |
| | Totali | 30.771.383 | 10.034.470 | 40.805.853 |

oltre che dalle risorse strutturali derivanti dalle maggiori entrate tributarie e fiscali appostate in bilancio:

- Anno 2025 € 1.214.447,06 (oneri riflessi esclusi);
- Anno 2026 € 1.973.476,48 (oneri riflessi esclusi);
- Anno 2027 € 1.973.476,48 (oneri riflessi esclusi).

Quelle sopra esposte costituiscono, con valore di limite invalicabile, le risorse finanziarie per nuove assunzioni e/o misure attive per il personale disponibili nel Piano di riequilibrio e nel bilancio di previsione 2025/2027.

Rispetto alle dette nuove assunzioni e/o misure attive per il personale, il cui costo complessivo ammonta ad € 6.796.227,09 – e non già ad € 6.644.119,90 come riportato nella

delle norme che presidiano l’attività amministrativa nello specifico campo, nonché la legittimità del fine pubblico perseguito e la correttezza sostanziale delle soluzioni adottate. (...) La lettura combinata dall’art. 49 e 147 bis, comma 1, del TUEL permette di individuare, innanzitutto, il contenuto del parere di regolarità tecnica, che non si limita a verificare l’attendibilità tecnica della soluzione proposta, ma involge l’insieme del procedimento amministrativo, coprendo e inglobando le regole sia tecniche, di un determinato settore, che quelle generali in ordine alla legittimità dell’azione amministrativa, ivi compresa la legittimità della spesa, in considerazione del fatto che ciascun centro di responsabilità, proponente un qualsiasi atto deliberativo recante spesa, gestisce autonomamente il piano esecutivo di gestione assegnato al proprio settore”.

proposta, e per la cui analisi di dettaglio si rinvia delle considerazioni esposte *infra* – , si esprime parere favorevole di regolarità contabile sotto il solo profilo della copertura finanziaria.

1. Assunzioni finanziate integralmente con fondi extracomunali (Progetto Cap 4 City e FSC)

In merito alle assunzioni previste nella proposta il dirigente proponente attesta che esse trovano integrale copertura finanziaria in fondi extracomunali (di derivazione statale e comunitaria) e che non determinano “*alcun riflesso sulla situazione economico-finanziaria e/o patrimoniale dell’Ente, né nell’esercizio finanziario in corso, né in quelli successivi*”.

Sulle superiori assunzioni, pertanto, il parere di regolarità contabile non è dovuto, e così non viene reso.

La proposta non è corredata, però, da un prospetto analitico dei costi già imputati sui suddetti fondi (FSC), che si ritiene necessario comunque acquisire prima dell’eventuale adozione dei provvedimenti gestionali attuativi di tali assunzioni, affinché sia verificata pienamente la sostenibilità strutturale e la congruità degli oneri in relazione alle risorse vincolate disponibili.

Anche per la superiore tipologia di spesa valga il perdurante mancato rispetto dell’Azione 11/2023 del Piano di Riequilibrio, che si segnala anche in questa sede.

Come anticipato *supra*, con riferimento all’effettivo costo programmato relativamente alle nuove assunzioni e/o misure attive per il personale incidenti sulle risorse preordinate nel bilancio comunale e nel Piano di Riequilibrio, si rileva che le previsioni di spesa delle assunzioni indicate nel provvedimento – si riporta la tabella – presentano, per due ordini di motivi, alcuni refusi che vanno corretti:

| | | | | | |
|---------------------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| TOTALE ANNO 2025 | 1.470.279,24 | TOTALE ANNO 2026 | 3.283.529,28 | TOTALE ANNO 2027 | 1.851.149,29 |
| TOTALE SPESA TRIENNIO 2025/2027 | 6.604.957,81 | | | | |

- 1) Il totale del costo per l’annualità 2024 è pari ad € 1.509.441,33, invece che € 1.470.279,24;
- 2) La previsione del costo a regime indicata per ogni profilo professionale risente della circostanza che il costo unitario è stato indicato per le Categoria D – Funzionario in € 25.895,22, invece che € 26.740,13, come di seguito indicato, presumibilmente a causa del mancato inserito del costo per l’Indennità di Vacanza contrattuale soggetta a rivalutazione:

| | |
|---------------------------|------------------|
| Tabellare | 23.212,35 |
| Tredicesima | 1.934,36 |
| Indennità comparto | 59,40 |
| IVC 2025 - marzo | 223,38 |
| IVC 2025 - giugno | 268,20 |
| IVC 2025 - luglio | 1.042,44 |
| | 26.740,13 |

Per le superiori motivazioni, gli importi di cui alla superiore Tabella di programmazione della spesa devono essere ricalcolati e riportati nella proposta con i valori esposti nella Tabella che segue (che deve sostituire quella della proposta):

| 2025 | | | 2026 | | | 2027 | | |
|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Numero assunzioni | Delibera | Rettificato | Numero assunzioni | Delibera | Rettificato | Numero assunzioni | Delibera | Rettificato |
| 4 | 103.580,88 | 106.960,53 | 5 | 129.476,10 | 133.700,66 | 2 | 90.974,20 | 90.974,20 |
| 6 | 155.371,32 | 160.440,80 | 5 | 129.476,10 | 133.700,66 | 3 | 77.685,66 | 80.220,40 |
| 4 | 103.580,88 | 106.960,53 | 4 | 103.580,88 | 106.960,53 | 15 | 388.428,30 | 401.101,99 |
| 325 Progressioni | 68.445,04 | 68.445,04 | 2 | 51.790,44 | 53.480,27 | 10 | 258.952,20 | 267.401,33 |
| | 13.808,77 | 13.808,77 | 2 | 51.790,44 | 53.480,27 | 2 | 51.790,44 | 53.480,27 |
| 25 | 326.350,72 | 334.251,66 | 1 | 25.895,22 | 26.740,13 | 3 | 77.685,66 | 80.220,40 |
| 3 | 39.162,09 | 40.110,20 | 325 Progressioni | 805.885,19 | 805.885,19 | 3 | 77.685,66 | 80.220,40 |
| 18 | 234.972,52 | 240.661,19 | 81 Progressioni | 162.587,18 | 162.587,18 | 25 | 628.797,00 | 628.797,00 |
| 15 | 195.810,43 | 200.550,99 | 16 Progressioni | 13.355,69 | 13.355,69 | Incremento | 199.150,17 | 199.150,17 |
| 5 | 62.270,14 | 66.850,33 | 25 | 647.380,50 | 668.503,31 | | | |
| 2 | 51.790,44 | 53.480,27 | 3 | 77.685,66 | 80.220,40 | | | |
| 1 | 25.895,22 | 26.740,13 | 18 | 466.113,96 | 481.322,39 | | | |
| 3 | 77.685,66 | 80.220,40 | 15 | 388.428,30 | 401.101,99 | | | |
| 4 | 50.717,22 | 53.480,27 | 5 | 129.476,10 | 133.700,66 | | | |
| | | | 4 | 100.607,52 | 106.960,53 | | | |
| TOTALE | 1.509.441,33 | 1.552.961,10 | | 3.283.529,28 | 3.361.699,85 | | 1.851.149,29 | 1.881.566,14 |
| TOTALE 2025-2026-2027 | | | 6.644.119,90 | | | | | |
| TOTALE 2025-2026-2027 | | | 6.796.227,09 | | | | | |

Si precisa, altresì, che per le annualità 2025 e 2026 nei superiori riepiloghi non è indicata la spesa a titolo di incremento orario delle categorie A e B, che invece non dovrebbe essere esposto nel 2027, atteso che la procedura di stabilizzazione a full time in base alle direttive sindacali si esaurisce nel 2026.

Al riguardo, gli allegati 2 e 3 contengono tale rifiuto.

Si rappresenta da ultimo, che a legislazione vigente le progressioni cc.dd. "in deroga" non possono comportare un costo complessivo superiore allo 0,55% del Monte salari 2018, vale a dire ad € 807.077,79.

Nella proposta non è dato comprendere l'importo complessivamente ivi previsto a titolo di progressioni in deroga, poiché all'ivi riportato valore di € 805.885,19 sembra doversi sommare quello pari ad € 27.241,32 a valere sul FSC. Se così fosse, l'importo complessivo previsto per le progressioni in deroga sarebbe superiore al limite massimo previsto. Si ritiene che tale aspetto vada debitamente chiarito prima che la Giunta comunale adotti l'atto.

Palermo
01/04/2025

Il Dirigente
Bohuslav Basile
(parere sottoscritto digitalmente)



Città di Palermo

COMUNE DI PALERMO

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Via Roma, n. 209 - 90133 PALERMO

Tel. 0917403607/3608

e-mail collegiodeirevisori@comune.palermo.it

pec collegiodeirevisori@cert.comune.palermo.it



Prot. N. 48

Palermo 04.04.2025

Oggetto: Proposta di Deliberazione di Giunta Comunale n. 119 del 18.03.2025 avente ad oggetto: ADOZIONE DEL PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE 2025/2027 - INTEGRAZIONE PROGRAMMAZIONE DI SPESA ANNI 2024/2031 ATTUAZIONE MISURA 5 PRFP.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Vista

la proposta di deliberazione di cui in oggetto pervenuta in data 02.04.2025 e gli allegati che ne fanno parte integrante

Premesso

- CHE Con deliberazione di G. C. n. 47 del 11/03/2024 e successive integrazioni di cui alle deliberazioni di G.C. n. 259/2024 e n. 338/2024 è stato adottato dall'A.C. il Piano Triennale del Fabbisogno di Personale (PTFP) 2024/2026;
- CHE Con deliberazione di G.C. n. 215 del 07/07/2023 e ss.mm.ii. di cui per ultimo con la sopra citata deliberazione di G.C. n. 338/2024 – in attuazione della Azione n. 5/2023 del PRFP contenuta nella deliberazione di C.C. n. 98 del 29/06/2023 - è stata approvata la programmazione di spesa anni 2024 – 2031 relativa all'utilizzo delle risorse previste per il personale;
- CHE Ai sensi di quanto previsto dall'art. 6, comma 4 del D.lgs. 165/2001 le PP.AA. devono procedere annualmente - in base ai bisogni programmati - alla rimodulazione del PTFP;

Preso atto delle procedure che si prevedono nel Piano del Fabbisogno 2025/2027, come dettagliatamente riportate in proposta per anno e suddivise in:

- Assunzioni a valere su Azione 5/2023 PRFP a valere sul turn over
- Assunzioni a valere su rafforzamento Azione 5/2023 PRFP a valere sulle maggiori entrate
- Assunzioni a valere sul Fondo di Solidarietà Comunale
- Assunzioni a valere sul progetto CAP 4 City
- Incremento orario ex ASU stabilizzati ad orario ridotto
- Progressioni tra le aree

Considerato che

per quanto concerne le assunzioni a tempo indeterminato finanziati con fondi comunali risulta specificato in proposta che:



Città di Palermo

COMUNE DI PALERMO

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Via Roma, n. 209 - 90133 PALERMO

Tel. 0917403607/3608

e-mail collegiodeirevisori@comune.palermo.it

pec collegiodeirevisori@cert.comune.palermo.it



-
- La Ragioneria Generale ha certificato che il Comune di Palermo rientra fra gli enti sotto la prima soglia (<28/80%) con un rapporto fra spese del personale ed entrate correnti pari a 22,60%;
 - Il Comune di Palermo può pertanto incrementare nel triennio 2025/2027 - in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione e del valore soglia del 28,80 % - per assunzioni a tempo indeterminato, la spesa del personale registrata nel 2023 (pari, al netto delle esclusioni, secondo quanto riportato al rendiconto di gestione 2023) € 171.573.347,51 nella seguente misura teorica massima: Spesa personale massima teorica con incidenza su FCDE del 28,80% = € 218.630.046,22
 - La capacità assunzionale nel triennio 2025/2027 – data dalla differenza fra la spesa massima teorica e la spesa del personale 2023 è pertanto pari a: Capacità assunzionale massima teorica ai sensi del DM 17/03/2020=218.630.046,22-171.573.347,51=47.056.698,71;
 - La spesa del personale prevista per il triennio 2025/2027, ai sensi dell'art.1, comma 557 e successivi della Legge 296/2006, deve anche rispettare il limite della spesa del personale sostenuta nel triennio 2011/2013, pari a € 205.708.312,64, pertanto la capacità assunzionale massima teorica si riduce a: **Capacità assunzionale massima teorica ai sensi del combinato disposto del DM 17/03/2020 e dell'art.1, comma 557 e ss. della L. 296/2006 = 171.573.347,51 -205.708.312,64 = 34.134.965,13;**
 - **La programmazione di spesa per assunzioni a tempo indeterminato/integrazione oraria full time /progressioni verticali a carico dei fondi comunali per il triennio 2025/2027 prevista nel piano – come riportato nelle tabelle in proposta – rientra nei limiti calcolati**

per quanto concerne le assunzioni a tempo determinato finanziati con fondi comunali risulta specificato in proposta che:

- Sulla base del Piano del fabbisogno 2025/2027 oggetto del presente provvedimento per il triennio in esame non sono previste altre assunzioni a tempo determinato a carico dei fondi comunali diverse dalle fattispecie che trovano copertura in etero finanziamenti, nonché le spese per il personale assunto a tempo determinato ai sensi dell'art.110, comma 1 del D.lgs.267/2000 ed ai sensi dell'art.90 del medesimo D. Lgs.267/2000;

per quanto concerne le progressioni tra le aree risulta specificato in proposta che:

- è assicurato il rispetto – nei limiti previsti dalla normativa vigente – delle procedure eccedenti in termini di spesa lo 0,55% del monte salari 2018 con la misura del 50% dei



Città di Palermo

COMUNE DI PALERMO

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Via Roma, n. 209 - 90133 PALERMO

Tel. 0917403607/3608

e-mail collegiodeirevisori@comune.palermo.it

pec collegiodeirevisori@cert.comune.palermo.it



posti destinati nella medesima area di inquadramento a nuove assunzioni dall'esterno, che presenta un limite pari ad € 807.077,79

considerato che

la spesa del personale in servizio al 01/01/2025, sommata a quella relativa alle procedure in itinere per le assunzioni in posti previsti in dotazione organica e non ancora effettuate, ed a quella derivante dalla programmazione triennale e dai fabbisogni organizzativi rilevati dagli Uffici, non supera l'importo di € 178.636.611,47 corrispondente alla media del triennio 2011/2013 calcolato coma da prospetto riportato in proposta

VISTO il parere di regolarità tecnica favorevole espresso in proposta dal proponente Direttore Generale Vicario;

VISTO il parere di regolarità contabile favorevole sotto il profilo della copertura finanziaria espresso in proposta dal Ragioniere Generale relativamente alle assunzioni a carico delle risorse proprie del bilancio comunale in seno all'azione 5/2023 del PRFP e quelle derivanti dalle maggiori entrate a titolo di rafforzamento;

VISTO il parere di regolarità contabile non dovuto espresso in proposta dal Ragioniere Generale relativamente alle assunzioni finanziate integralmente con fondi extra comunali (Progetto Cap 4 City e FSC) in quanto non determinano nessun riflesso sulla situazione economico-finanziaria e/o patrimoniale dell'Ente;

TUTTO CIO PREMESSO, RICHIAMATO, ESAMINATO, PRESO ATTO, CONSIDERATO E CONSTATATO

IL COLLEGIO DEI REVISORI ACCERTA

- che il Piano triennale dei fabbisogni di personale e il relativo piano occupazionale per il periodo 2025 – 2027 rispetta i limiti della spesa a tempo determinato, ai sensi dell'art. 9 del D.L. 78/2010, nonché i vincoli imposti dalla soglia di spesa per il personale a tempo indeterminato, ai sensi del D.M. 17 marzo 2020 nonché il limite della spesa sostenuta nel triennio 2011/2013;

-che in conseguenza delle assunzioni previste nel P.T.F.P. in oggetto, l'equilibrio pluriennale è assicurato con l'inserimento della spesa nel bilancio pluriennale 2025-2027 approvato con deliberazione di C.C. n. 17 del 19/03/2025;



Città di Palermo

COMUNE DI PALERMO

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Via Roma, n. 209 - 90133 PALERMO

Tel. 0917403607/3608

e-mail collegiodeirevisori@comune.palermo.it

pec collegiodeirevisori@cert.comune.palermo.it



ESPRIME

parere favorevole sulla proposta di deliberazione di G.C. n.119 in oggetto previo apporto delle modifiche rilevabili dal parere contabile reso dal Ragioniere Generale in seno alla proposta con riferimento alle previsioni di costo con sostituzione della tabella corretta riportata, dei refusi contenuti negli allegati 2 e 3 relativamente all'incremento orario delle categorie A e B, nonché della specifica che l'importo complessivamente previsto a titolo di progressioni in deroga non superi il massimo previsto pari ad € 807.077,79 qualora debba essere compreso in tale limite l'importo di € 27.241,32 a valere sul FSC.

Lì, 04.04.2025

IL COLLEGIO DEI REVISORI

F.to Dott. Michele Abbate

F.to Dott. Sergio Motta

F.to Dott. Filippo Picone

ABBATE
MICHELE
04.04.2025
10:11:08
GMT+02:00



SERGIO
MOTTA
04.04.2025
09:53:59
GMT+02:00



PICONE FILIPPO
2025.04.04.09:59:19
CN=PICONE FILIPPO
C=IT
2.5.4.4=PICONE
2.5.4.42=FILIPPO

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | L | M | N | O |
|--|---|---|--|--|-------------------------------------|---|---|--|---|--|--|---|---|
| PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO RISORSE UMANE 2025/2027 - TABELLA RICOGNITIVA SU DOTAZIONE ORGANICA, POSTI OCCUPATI, PROCEDURE IN ITINERE E FABBISOGNI UFFICI | | | | | | | | | | | | | |
| PROFILO PROFESSIONALE | D.O. vigente (delibera di G.C.n. 156 del 26/06/2024 e successiva n. 201 del 08/08/2024) | Costo Teorico (ricalcolato a seguito degli accorpamenti dei profili D1/D3 stabiliti dal CCNL 2018 su posizione giuridica D1 e del CCNL 2019/2021) | P.Occupati al 01/01/2025 - TEMPO INDETERMINATO | P.Occupati al 01/01/2025 - TEMPO DETERMINATO | Totale posti occupati al 01/01/2025 | Costo Complessivo su posti occupati a tempo indeterminato e determinato | Procedure in itinere programmazione 2024/2026 | Procedure da prevedere nel Piano Fabbisogno 2025/2027 (comprese progressioni verticali ed escluse stabilizzazioni a tempo indeterminato) | Ulteriore fabbisogno da richieste uffici in riscontro alla nota prot areg n. 47870 del 15/01/2025 | Dotazione organica definita su posti occupati, procedure in itinere e piano fabbisogno 25/27 | ESODI PROGRAMMA TI 2025 (collocati a riposo per vecchiaia) | DOTAZIONE RIDEFINITA SU POSTI OCCUPATI, PROCEDURE IN ITINERE, esodi programmati | Costo Complessivo dotazione organica ridefinita anno 2025 |
| DIRIGENZA | | | | | | | | | | | | | |
| Dirigenti | 62 | | 43 | 18 | 61 | 5.139.266,47 | | 3 | 2 | 64 | 2 | 62 | 5.223.516,74 |
| Totale Area Dirigenza | 62 | 5.223.516,74 | | | | 5.139.266,47 | | | | | | 62 | 5.223.516,74 |
| AREA DEI FUNZIONARI E DELLE ELEVATE QUALIFICAZIONI | | | | | | | | | | | | | |
| Funzionario Amministrativo | 226 | 5.823.909,83 | 166 | 18 | 184 | 4.878.625,18 | 2 | 94 | 110 | 280 | 2 | 278 | 7.163.924,48 |
| Responsabile Ufficio di Staff | 4 | 103.078,05 | | 4 | 4 | 117.557,23 | | 1 | | 5 | | 5 | 128.847,56 |
| Funzionario Culturale (culturale/Bibliotec...) | 8 | 206.156,10 | 7 | | 7 | 180.386,59 | | 15 | | 22 | | 22 | 566.929,28 |
| Funzionario attività sportive (ridenominato) | 8 | 206.156,10 | 8 | | 8 | 206.156,10 | | | | 8 | | 8 | 206.156,10 |
| Funzionario Contabile | 91 | 2.345.025,64 | 53 | 7 | 60 | 1.557.633,34 | 2 | 72 | 56 | 134 | | 134 | 3.453.114,68 |
| Funzionario informatico | 6 | 154.617,08 | 2 | | 2 | 51.539,03 | 1 | 3 | | 6 | | 6 | 154.617,08 |
| Funzionario Legale | 8 | 206.156,10 | 4 | | 4 | 117.557,23 | 2 | 10 | 6 | 16 | | 16 | 412.312,20 |
| Pedagogista | 4 | 103.078,05 | 2 | | 2 | 58.778,62 | 2 | | 3 | 4 | | 4 | 103.078,05 |
| Psicologo | 2 | 51.539,03 | 16 | | 16 | 470.228,93 | | | 26 | 16 | | 16 | 412.312,20 |
| Capo Ufficio Stampa | | - | | | 0 | | | | | | | 0 | - |
| Redattore Coordinatore | | - | | | 0 | | | | | | | 0 | - |
| Funzionario front-office (Trib/Demog/Catas/Rel.P/S.Imprese)-ridenominato | 10 | 257.695,13 | 10 | | 10 | 257.695,13 | | | | 10 | | 10 | 257.695,13 |
| Funzionario Socio-Assistenziale | 19 | 489.620,74 | 1 | | 1 | 25.769,51 | | | 1 | 1 | | 1 | 25.769,51 |
| Funzionario Educativo Pedagogico | 1 | 25.769,51 | 1 | | 1 | 29.389,31 | | | | 1 | | 1 | 25.769,51 |
| Assistente Sociale | 184 | 4.741.590,30 | 138 | | 138 | 4.055.724,55 | 40 | 6 | 41 | 184 | 1 | 183 | 4.715.820,79 |
| Funzionario sociologo | 6 | 154.617,08 | 5 | | 5 | 146.946,54 | 4 | | 1 | 9 | | 9 | 231.925,61 |
| Tecnico dietologo | | 0,00 | | | 0 | - | | | | 0 | | 0 | - |
| Statistico | 2 | 51.539,03 | 2 | | 2 | 58.778,62 | | | 2 | 2 | | 2 | 51.539,03 |
| Funzionario Tecnico (Arch/Ingegnere Progettista/Ingegnere Impiantista/Agronomo/Geologo) | 147 | 3.788.118,34 | 108 | 4 | 112 | 3.174.045,30 | 2 | 38 | 119 | 152 | | 152 | 3.916.965,90 |
| Funzionario Tecnico (Geometra/Progettista/Perito Agrario/Perito elettrotecnico.) - ridenominato | 102 | 2.628.490,28 | 100 | | 100 | 2.576.951,25 | | 10 | 10 | 110 | 3 | 107 | 2.757.337,84 |
| Funzionario Biologo | 1 | 25.769,51 | 1 | | 1 | 25.769,51 | | | | 1 | | 1 | 25.769,51 |
| Funzionario Educatore | 35 | 901.932,94 | | | 0 | | 35 | 173 | 50 | 208 | | 208 | 5.360.058,60 |
| Funzionario insegnante | | - | | | 0 | | | 33 | 6 | 33 | | 33 | 850.393,91 |
| Funzionario di Polizia Municipale | 181 | 4.664.281,76 | 170 | | 170 | 4.996.182,42 | | 7 | 160 | 177 | 11 | 166 | 4.277.739,08 |
| Totale Area dei Funzionari e delle elevate qualificazioni | 1045 | 26.929.140,56 | 794 | 33 | 827 | 22.985.714,39 | 90 | 462 | 591 | 1379 | 17 | 1362 | 35.098.076,03 |

PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO RISORSE UMANE 2025/2027 - TABELLA RICOGNITIVA SU DOTAZIONE ORGANICA, POSTI OCCUPATI, PROCEDURE IN ITINERE E FABBISOGNI UFFICI

| PROFILO PROFESSIONALE | D.O. vigente (delibera di G.C.n. 156 del 26/06/2024 e successiva n. 201 del 08/08/2024) | Costo Teorico (ricalcolato a seguito degli accorpamenti dei profili D1/D3 stabiliti dal CCNL 2018 su posizione giuridica D1 e del CCNL 2019/2021) | P.Occupati al 01/01/2025 - TEMPO INDETERMINATO | P.Occupati al 01/01/2025 - TEMPO DETERMINATO | Totale posti occupati al 01/01/2025 | Costo Complessivo su posti occupati a tempo indeterminato e determinato | Procedure in itinere programmazione 2024/2026 | Procedure da prevedere nel Piano Fabbisogno 2025/2027 (comprese progressioni verticali ed escluse stabilizzazioni a tempo indeterminato) | Ulteriore fabbisogno da richieste uffici in riscontro alla nota prot areg n. 47870 del 15/01/2025 | Dotazione organica definita su posti occupati, procedure in itinere e piano fabbisogno 25/27 | ESODI PROGRAMMA TI 2025 (collocati a riposo per vecchiaia) | DOTAZIONE RIDEFINITA SU POSTI OCCUPATI, PROCEDURE IN ITINERE, esodi programmati | Costo Complessivo dotazione organica ridefinita anno 2025 |
|---|---|---|--|--|-------------------------------------|---|---|--|---|--|--|---|---|
| AREA DEGLI ISTRUTTORI | | | | | 0 | | | | | | | | |
| Redattore | 4 | 94.900,84 | 4 | | 4 | 94.900,84 | | | | 4 | | 4 | 94.900,84 |
| Istruttore Amministrativo | 181 | 4.294.262,86 | 149 | | 149 | 3.535.056,17 | | 95 | 192 | 244 | 12 | 232 | 5.504.248,53 |
| Assistente servizi demografici (nuovo profilo) | 0 | | | | 0 | | | 110 | | 110 | | 110 | 2.609.773,01 |
| Assistente servizi tributari (nuovo profilo) | 0 | | | | 0 | | | 50 | | 50 | | 50 | 1.186.260,46 |
| Istruttore Contabile | 102 | 2.419.971,34 | 102 | | 102 | 2.419.971,34 | | | 85 | 102 | 1 | 101 | 2.396.246,13 |
| Assistente servizi alle imprese | 20 | 474.504,18 | 20 | | 20 | 474.504,18 | | | | 20 | | 20 | 474.504,18 |
| Educatore Asili Nido | 181 | 4.294.262,86 | 173 | | 173 | 4.104.461,19 | | | | 173 | 2 | 171 | 4.057.010,77 |
| Insegnante Scuola Materna | 34 | 806.657,11 | 33 | | 33 | 782.931,90 | | | | 33 | 1 | 32 | 759.206,69 |
| Istruttore Segretariato Sociale | 28 | 664.305,86 | 28 | | 28 | 664.305,86 | | | | 28 | | 28 | 664.305,86 |
| Istruttore Geometra | 36 | 854.107,53 | 34 | | 34 | 806.657,11 | 6 | 62 | | 40 | | 40 | 949.008,37 |
| Tecnico della Tutela Territorio e Ambiente | 4 | 94.900,84 | 4 | | 4 | 94.900,84 | | | | 4 | | 4 | 94.900,84 |
| Istruttore Perito Agrario | 2 | 47.450,42 | 2 | | 2 | 47.450,42 | | | | 2 | | 2 | 47.450,42 |
| Assistente Servizi culturali e turistici | 27 | 640.580,65 | 27 | | 27 | 640.580,65 | | 24 | | 51 | | 51 | 1.209.985,67 |
| Assistente coordinatore vivaista(nuovo profilo) | 0 | | | | 0 | | | 2 | | 2 | | 2 | 47.450,42 |
| Operatore Fotografico | 3 | 71.175,63 | 3 | | 3 | 71.175,63 | | | | 3 | | 3 | 71.175,63 |
| Agente di Polizia Municipale | 705 | 16.726.272,46 | 647 | 27 | 674 | 15.350.210,33 | | 29 | 541 | 703 | 10 | 693 | 16.441.569,95 |
| TOTALI AREA ISTRUTTORI | 1327 | 31.483.352,56 | 1226 | 27 | 1253 | 29.087.106,44 | 0 | 316 | 880 | 1569 | 26 | 1543 | 36.607.997,74 |
| AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI | | | | | 0 | | | | | | | | |
| Collaboratore Professionale Amministrativo | 1081 | 22.800.926,74 | 1111 | | 1111 | 23.433.699,91 | | | 135 | 1111 | 9 | 1102 | 23.243.867,96 |
| Collab. Prof. Serv.Culturali e Turistici | 190 | 4.007.563,44 | 186 | | 186 | 3.923.193,69 | | | 4 | 186 | 1 | 185 | 3.902.101,25 |
| Assistente Bagnanti | 8 | 168.739,51 | 8 | | 8 | 168.739,51 | | | 10 | 8 | | 8 | 168.739,51 |
| Collaboratore Professionale dei Servizi Informativi | 152 | 3.206.050,75 | 150 | | 150 | 3.163.865,88 | | | 3 | 150 | | 150 | 3.163.865,88 |
| Coll. Prof.Servizi Scolastici (ServScol/Cuoco) | 349 | 7.361.261,27 | 229 | | 229 | 4.830.168,57 | | | 2 | 229 | 4 | 229 | 4.830.168,57 |
| Collaboratore Prof. Centralista | 12 | 253.109,27 | 8 | | 8 | 168.739,51 | | | | 8 | | 8 | 168.739,51 |
| Collaboratore Prof. Messo | 51 | 1.075.714,40 | 47 | | 47 | 991.344,64 | | | 5 | 47 | 2 | 47 | 991.344,64 |
| Collaboratore Prof. Servizi Generali | 87 | 1.835.042,21 | 79 | | 79 | 1.666.302,69 | | | 4 | 79 | 3 | 79 | 1.666.302,69 |
| Collaboratore Prof. Servizi Generali e di supporto | 30 | | 30 | | 30 | 632.773,18 | | | | 30 | | 30 | 632.773,18 |
| Collaboratore Professionale Elettricista | 19 | 400.756,34 | 18 | | 18 | 379.663,91 | | | 2 | 18 | | 18 | 379.663,91 |

PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO RISORSE UMANE 2025/2027 - TABELLA RICOGNITIVA SU DOTAZIONE ORGANICA, POSTI OCCUPATI, PROCEDURE IN ITINERE E FABBISOGNI UFFICI

| PROFILO PROFESSIONALE | D.O. vigente (delibera di G.C.n. 156 del 26/06/2024 e successiva n. 201 del 08/08/2024) | Costo Teorico (ricalcolato a seguito degli accorpamenti dei profili D1/D3 stabiliti dal CCNL 2018 su posizione giuridica D1 e del CCNL 2019/2021) | P.Occupati al 01/01/2025 - TEMPO INDETERMINATO | P.Occupati al 01/01/2025 - TEMPO DETERMINATO | Totale posti occupati al 01/01/2025 | Costo Complessivo su posti occupati a tempo indeterminato e determinato | Procedure in itinere programmazione 2024/2026 | Procedure da prevedere nel Piano Fabbisogno 2025/2027 (comprese progressioni verticali ed escluse stabilizzazioni a tempo indeterminato) | Ulteriore fabbisogno da richieste uffici in riscontro alla nota prot areg n. 47870 del 15/01/2025 | Dotazione organica definita su posti occupati, procedure in itinere e piano fabbisogno 25/27 | ESODI PROGRAMMA TI 2025 (collocati a riposo per vecchiaia) | DOTAZIONE RIDEFINITA SU POSTI OCCUPATI, PROCEDURE IN ITINERE, esodi programmati | Costo Complessivo dotazione organica ridefinita anno 2025 |
|---|---|---|--|--|-------------------------------------|---|---|--|---|--|--|---|---|
| Collaboratore Professionale Meccanico | 6 | 126.554,64 | 6 | | 6 | 126.554,64 | | 2 | 1 | 8 | | 8 | 168.739,51 |
| Collab.Prof. Addetto agli Imp. Idrici e di depuraz. | 4 | 84.369,76 | 4 | | 4 | 84.369,76 | | | 4 | 4 | | 4 | 84.369,76 |
| Collab.Prof. di Falegnameria e/o Carpentieria | 2 | 42.184,88 | 2 | | 2 | 42.184,88 | | | 2 | 2 | | 2 | 42.184,88 |
| Collaboratore Professionale Muratore | 9 | 189.831,95 | 9 | | 9 | 189.831,95 | | | 8 | 9 | | 9 | 189.831,95 |
| Collaboratore Professionale Saldatore | 1 | 21.092,44 | 1 | | 1 | 21.092,44 | | | 3 | 1 | | 1 | 21.092,44 |
| Collaboratore Professionale verniciatore e laccatore mobili | | - | | | 0 | - | | | | 0 | | 0 | - |
| Collaboratore Professionale Vivaista | 71 | 1.497.563,18 | 67 | | 67 | 1.413.193,42 | | | | 67 | 1 | 66 | 1.392.100,99 |
| Collaboratore Professionale Potatore | 18 | 379.663,91 | 17 | | 17 | 358.571,47 | | | | 17 | | 17 | 358.571,47 |
| Collab.Prof. Addetto agli impianti termici | 1 | 21.092,44 | 1 | | 1 | 21.092,44 | | | 2 | 1 | | 1 | 21.092,44 |
| Collaboratore Professionale autista | 30 | 632.773,18 | 30 | | 30 | 632.773,18 | | | 19 | 30 | | 30 | 632.773,18 |
| Collab. Prof. autista mezzi pesanti (pat D - E + abilit.K) | 1 | 22.217,34 | 1 | | 1 | 21.092,44 | | | | 1 | | 1 | 21.092,44 |
| Collaboratore Professionale carrozziere-verniciatore | 1 | 21.092,44 | 1 | | 1 | 21.092,44 | | | 1 | 1 | | 1 | 21.092,44 |
| Esecutore Addetto ai macchin. da combustione | 2 | 42.184,88 | 2 | | 2 | 42.184,88 | | | | 2 | | 2 | 42.184,88 |
| TOTALI AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI | 2125 | 44.189.785 | 2.007 | | 2007 | 42.332.525 | - | 2 | 205 | 2.009 | 20 | 1.998 | 42.142.693 |
| AREA DEGLI OPERATORI | | | | | 0 | | | | | | | | |
| Attaccino | 26 | 518.358,56 | 25 | | 25 | 498.421,69 | | | | 25 | | 25 | 498.421,69 |
| Ausiliario ai servizi scolastici | 152 | 3.030.403,86 | 146 | | 146 | 2.910.782,66 | | | 50 | 146 | | 146 | 2.910.782,66 |
| Operatore dei servizi generali | 246 | 4.904.469,41 | 235 | | 235 | 4.685.163,86 | | | 119 | 235 | 4 | 231 | 4.605.416,39 |
| Operatore Manovale trasportatore | 28 | 558.232,29 | 26 | | 26 | 518.358,56 | | | 10 | 26 | | 26 | 518.358,56 |
| Ausiliario Meccanico | 2 | 39.873,74 | 2 | | 2 | 39.873,74 | | | | 2 | | 2 | 39.873,74 |
| Port.custode religioso | 1 | 19.936,87 | 1 | | 1 | 19.936,87 | | | | 1 | | 1 | 19.936,87 |
| TOTALI AREA DEGLI OPERATORI | 455 | 9.071.274,71 | 435 | | 435 | 8.672.537,36 | 0 | 0 | 179 | 435 | 4 | 431 | 8.592.789,89 |

| PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO RISORSE UMANE 2025/2027 - TABELLA RICOGNITIVA SU DOTAZIONE ORGANICA, POSTI OCCUPATI, PROCEDURE IN ITINERE E FABBISOGNI UFFICI | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|---|--|--|-------------------------------------|---|---|--|---|--|--|--|---|
| PROFILO PROFESSIONALE | D.O. vigente (delibera di G.C.n. 156 del 26/06/2024 e successiva n. 201 del 08/08/2024) | Costo Teorico (ricalcolato a seguito degli accorpamenti dei profili D1/D3 stabiliti dal CCNL 2018 su posizione giuridica D1 e del CCNL 2019/2021) | P.Occupati al 01/01/2025 - TEMPO INDETERMINATO | P.Occupati al 01/01/2025 - TEMPO DETERMINATO | Totale posti occupati al 01/01/2025 | Costo Complessivo su posti occupati a tempo indeterminato e determinato | Procedure in itinere programmazione 2024/2026 | Procedure da prevedere nel Piano Fabbisogno 2025/2027 (comprese progressioni verticali ed escluse stabilizzazioni a tempo indeterminato) | Ulteriore fabbisogno da richieste uffici in riscontro alla nota prot areg n. 47870 del 15/01/2025 | Dotazione organica definita su posti occupati, procedure in itinere e piano fabbisogno 25/27 | ESODI PROGRAMMA TI 2025 (collocati a riposo per vecchiaia) | DOTAZIONE RIDEFINITA SU POSTI OCCUPATI, PROCEDURE IN ITINERE, esodi programmati | Costo Complessivo dotazione organica ridefinita anno 2025 |
| RIEPILOGHI x AREA INQUADRAMENTO | TOT. D.O.vigente | Costo teorico su D.O.vigente | P.Occupati al 01/02/2024 | P.Occupati al 01/02/2024-TEMPO DETERMINATO | Totale posti occupati al 01/02/2025 | | Procedure in itinere progr. 2015/2017 DELIBERA 206/2017 - assunzioni secondo procedure di legge | Procedure da prevedere nel Piano Fabbisogno 2025/2027 (comprese progressioni verticali ed escluse stabilizzazioni a tempo indeterminato) | Ulteriore fabbisogno da richieste uffici in riscontro alla nota prot areg n. 47870 del 15/01/2025 | Dotazione organica definita su posti occupati, procedure in itinere e piano fabbisogno 25/27 | ESODI PROGRAMMA TI 2025 (collocati a riposo per vecchiaia) | DOTAZIONE RIDEFINITA SU POSTI OCCUPATI, PROCEDURE IN ITINERE E FABBISOGNO UFFICI IN FUNZIONE DEL RISPETTO DEL LIMITE FINANZIARIO | Costo Complessivo dotazione organica ridefinita anno 2023 |
| DIRIGENTI | 62 | € 5.223.516,74 | 43 | 18 | 61 | € 5.139.266,47 | 0 | 3 | 2 | 64 | 2 | 62 | € 5.223.516,74 |
| AREA DEI FUNZIONARI E DELLE ELEVATE QUALIFICAZIONI | 1045 | € 26.929.140,56 | 794 | 33 | 827 | € 22.985.714,39 | 90 | 462 | | 1379 | 17 | 1362 | € 35.098.076,03 |
| AREA DEGLI ISTRUTTORI | 1327 | € 31.483.352,56 | 1226 | 27 | 1253 | € 29.087.106,44 | - | 316 | 880 | 1569 | 26 | 1543 | € 36.607.997,74 |
| AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI | 2125 | € 44.189.784,96 | 2007 | 0 | 2007 | € 42.332.525,41 | - | 2 | 205 | 2009 | 20 | 1998 | € 42.142.693,46 |
| AREA DEGLI OPERATORI | 455 | € 9.071.274,71 | 435 | 0 | 435 | € 8.672.537,36 | 0 | 0 | 0 | 435 | 4 | 431 | € 8.592.789,89 |
| TOTALI | 5014 | € 116.897.069,53 | 4505 | 78 | 4583 | € 108.217.150,07 | 90 | 783 | 1087 | 5456 | 69 | 5396 | € 127.665.073,86 |
| Totale posti occupati al 01/02/2024 T.I+T.D. | | | 4583 | | | | | | | | | | |

Rideterminazione DO - DM 18/11/2020 rapporto 1/85

popolazione al 01/01/2024 630.427,00 **7.417** LIMITE NUMERICO

Costo dotazione vigente € 116.897.069,53

Costo dotazione ridefinita € 127.665.073,86

Media 2011/2013 su posti occupati € **178.636.611,47** LIMITE FINANZIARIO DA RISPETTARE X PIANO FABBISOGNO - importo rivalutato ai fini della comparazione con i tabellari del nuovo CCNL

DIFFERENZA FRA LIMITE E D.O. RIDEFINITA € 50.971.537,61 verifica limite

| PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE | | | | | | | INTEGRAZIONE ORARIA ANNO 2025 | | INTEGRAZIONE ORARIA ANNO 2026 | | INTEGRAZIONE ORARIA ANNO 2027 | |
|--|-----------------------------|---------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|--------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|-----------------------|
| PROFILO PROFESSIONALE | Assunzioni anno 2025 | | Assunzioni anno 2026 | | Assunzioni anno 2027 | | | | | | | |
| | Unità | Costo | Unità | Costo a regime | Unità | Costo a regime | Unità | Costo a regime | Unità | Costo a regime | Unità | Costo a regime |
| FONTE DI FINANZIAMENTO MAGGIORI ENTRATE RAFFORZAMENTO MISURA 5 | | | | | | | | | | | | |
| Area dei Funzionari ed Elevata qualificazione | | | | | | | | | | | | |
| Funzionario Amministrativo T.I.* | 25 | 336.998,90 | 25 | 668.503,25 | | | | | | | | |
| Funzionario Informatico T.I.* | 3 | 40.439,87 | 3 | 80.220,39 | | | | | | | | |
| Funzionario Contabile T.I.* | 18 | 242.639,21 | 18 | 481.322,34 | | | | | | | | |
| Funzionario tecnico T.I.* | 15 | 202.199,34 | 15 | 401.101,95 | | | | | | | | |
| Funzionario Legale T.I.* | 5 | 67.399,78 | 5 | 133.700,65 | | | | | | | | |
| Stabilizzazione T.I.Funzionario Amministrativo POC | 2 | 53.480,26 | 2 | 53.480,26 | | | | | | | | |
| Stabilizzazione T.I Funzionario Tecnico POC | 1 | 26.740,13 | 1 | 26.740,13 | | | | | | | | |
| Stabilizzazione T.I. Funzionario Contabile POC | 3 | 80.220,39 | 3 | 80.220,39 | | | | | | | | |
| TOTALE | 72 | | 72 | | | | | | | | | |
| Area degli istruttori | | | | | | | | | | | | |
| Agenti di P.M.* | 4 | 52.599,42 | 4 | 104.341,24 | | | | | | | | |
| TOTALE a valere su Fondi COMUNALI | Tot 2025 | 1.102.717,29 | Tot 2026 | 2.029.630,60 | Tot 2027 | 0,00 | Tot 2025 | 0,00 | Tot 2026 | 0,00 | Tot 2027 | 0,00 |

* 2025 - rateo decorrenza 1 luglio

| PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE 2025/2027 | | | | | | | INTEGRAZIONE ORARIA ANNO 2025 | | INTEGRAZIONE ORARIA ANNO 2026 | | INTEGRAZIONE ORARIA ANNO 2027 | |
|---|----------------------|--|----------------------|----------------|----------------------|----------------|-------------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|
| PROFILO PROFESSIONALE | Assunzioni anno 2025 | | Assunzioni anno 2026 | | Assunzioni anno 2027 | | | | | | | |
| | Unità | Costo EFFETTIVO A CARICO FSC anno 2025 - RATEI | Unità | Costo a regime | Unità | Costo a regime | Unità | Costo a regime | Unità | Costo a regime | Unità | Costo a regime |
| FONTI DI FINANZIAMENTO FSC | | | | | | | | | | | | |
| DIRIGENZA | | | | | | | | | | | | |
| Dirigente Edilizia Scolastica decorrenza 01/07/2025 | 1 | 22.930,48 | 1 | 45.487,10 | | | | | | | | |
| Area dei Funzionari ed Elevata qualificazione | | | | | | | | | | | | |
| Funzionario Amministrativo T.I. c/o Ed Scolastica decorrenza 01/07/2025 | 3 | 40.439,87 | 3 | 80.220,39 | | | | | | | | |
| Funz. Amministrativo T.I. c/o Area Sociale decorrenza 01/07/2025 | 3 | 40.439,87 | 3 | 80.220,39 | | | | | | | | |
| Funzionario Contabile T.I.c/o Edilizia Scolastica decorrenza 01/07/2025 | 2 | 26.959,91 | 2 | 53.480,26 | | | | | | | | |
| Funzionario tecnico T.I. Edilizia scolastica decorrenza 01/07/2025 | 5 | 67.399,78 | 5 | 133.700,65 | | | | | | | | |
| Progressioni verticali da istruttore a funzionario - rateo decorrenza 01/12/2025 | 179 | 27.241,32 | 179 | 354.137,18 | | | | | | | | |
| TOTALE | 193 | 225.411,23 | 193 | 747.245,97 | | | | | | | | |
| TOTALE a valere su Fondi FSC | Tot 2025 | 225.411,23 | Tot 2026 | 747.245,97 | Tot 2027 | 0,00 | Tot 2025 | 0,00 | Tot 2026 | 0,00 | Tot 2027 | 0,00 |

| PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE 2025/2027 | | | | | | | INTEGRAZIONE ORARIA ANNO 2025 | | INTEGRAZIONE ORARIA ANNO 2026 | | INTEGRAZIONE ORARIA ANNO 2027 | |
|--|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|-------------------------------|------------|-------------------------------|--------------|-------------------------------|--------------|
| PROFILO PROFESSIONALE | Assunzioni anno 2025 | | Assunzioni anno 2026 | | Assunzioni anno 2027 | | | | | | | |
| | Unità | Costo a regime | Unità | Costo a regime | Unità | Costo a regime | Unità | Costo | Unità | Costo | Unità | Costo |
| FONTI DI FINANZIAMENTO STATALE (55 milioni) | | | | | | | | | | | | |
| Area degli operatori esperti integrazione oraria (n.4 ore dal 01/07/2025 e n. 2 ore dal 01/01/20279 - quota a carico del finanziamento statale | | | | | | | 1114 | 896.239,54 | 1114 | 1.174.726,00 | 1072 | 1.262.044,16 |
| Area degli operatori integrazione oraria(n.4 ore dal 01/07/2025 e n. 2 ore dal 01/01/2027)-quota a carico del finanziamento statale | | | | | | | | | | | 272 | 107.491,75 |
| TOTALE a valere su Fondi Statali | Tot 2025 | | | | | | Tot 2025 | 896.239,54 | Tot 2026 | 1.174.726,00 | Tot 2027 | 1.369.535,91 |



COMUNE DI PALERMO

REGOLAMENTO SULL'ORDINAMENTO DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI

PARTE I – ORGANIZZAZIONE

ALLEGATO N. 2 - DOTAZIONE ORGANICA

Testo integrato con deliberazione di G.C. n. ___ del __/__/2025

**Direzione Generale e Programmazione Strategica
U.O. Organizzazione e Valutazione**

A - DOTAZIONE ORGANICA DIRIGENZA

| PROFILO PROFESSIONALE | Qualifica/Area | D.O. subt. | | NOTE |
|--|-------------------------|---------------|-----------|------|
| 1 - DIRIGENZA | | | | |
| Dirigente Amministrativo | Amministrativa | | 27 | |
| Dirigente Tecnico | Tecnica | | 15 | |
| Avvocato /Avvocato Cassazionista | Legale e Legislativa | | 5 | |
| Dirigente Contabile | Economica | | 5 | |
| Dirigente Culturale | Culturale | | 3 | |
| Dirigente vigilanza | Vigilanza | | 1 | |
| Dirigente Amm.vo/Vigilanza | Amm./Vigil. | | 2 | |
| Dirigente Amm.vo/Economica | Amm./Econ. | | 1 | |
| Dirigente Amm.vo/Tecnica | Amm./Tecnica | | 1 | |
| Dirigente Tecnica/Amm. | Tecnica/Amm. | | 2 | |
| TOTALE QUALIFICA UNICA DIRIGENZIALE | D.O. | D.O. | 62 | |

B - DOTAZIONE ORGANICA COMPARTO PER CATEGORIA

| PROFILO PROFESSIONALE | Area attività | D.O. subt. | | NOTE |
|--|---------------|---------------|-------------|------|
| 1 - Area dei Funzionari e dell'Elevata qualificazione | | | | |
| Funzionario Amministrativo | Amm. | 278 | | |
| Responsabile Ufficio di Staff | Amm. | 5 | | |
| Funzionario in Front Office (Serv. trib./demog./catas./rel.pubbl./alle Imprese) | Amm. | 10 | | |
| Funzionario Culturale (Culturale/ Bibliotecario) | Culturale | 22 | | |
| Funzionario in attività sportive | Culturale | 8 | | |
| Funzionario Contabile | Econom. | 134 | | |
| Funzionario Informatico | Informat. | 6 | | |
| Funzionario Legale | Legale | 16 | | |
| Funzionario Educativo-Pedagogico | Scolast. | 1 | | |
| Pedagogista | Scolast. | 4 | | |
| Psicologo | SocioAss. | 16 | | |
| Assistente Sociale | SocioAss. | 183 | | |
| Funzionario Sociologo | SocioAss. | 9 | | |
| Funzionario Socio Assistenziale | SocioAss. | 1 | | |
| Statistico | Statist. | 2 | | |
| Funzionario Tecnico (Arch./Prog./Imp./Agron./Geol.) | Tecnica | 152 | | |
| Funzionario Tecnico (Geom./Prog./Agrario/Elett.) | Tecnica | 107 | | |
| Funzionario Biologo | Tecnica | 1 | | |
| Funzionario Educatore | Scolast. | 208 | | |
| Funzionario Insegnante | Scolast. | 33 | | |
| Funzionario di Polizia Municipale | Vigilanza | 166 | | |
| TOTALE DOTAZIONE ORGANICA Area dei Funzionari e dell'elevata qualificazione | | D.O. | 1362 | |

| PROFILO PROFESSIONALE | Area attività | D.O. subt. | | NOTE |
|--|---------------|---------------|-------------|------|
| 2 - AREA DEGLI ISTRUTTORI | | | | |
| Istruttore Amministrativo | Amm. | 232 | | |
| Assistente servizi demografici | Amm. | 110 | | |
| Assistente servizi tributari | Amm. | 50 | | |
| Assistente Servizi alle Imprese | Amm. | 20 | | |
| Istruttore Contabile | Econom. | 101 | | |
| Educatore Asili Nido* | Scolast. | 171 | | |
| Insegnante Scuola Materna* | Scolast. | 32 | | |
| Istruttore Segretariato Sociale | Socio/Ass. | 28 | | |
| Istruttore Geometra | Tecnica | 40 | | |
| Istruttore Perito Agrario | Tecnica | 2 | | |
| Tecnico della tutela del territorio ed ambiente | Tecnica | 4 | | |
| Redattore | Culturale | 4 | | |
| Assistente ai servizi culturali e turistici | Culturale | 51 | | |
| Assistente coordinatore vivaista | Tecnica | 2 | | |
| Operatore Fotografico | Culturale | 3 | | |
| Agente di Polizia Municipale | Vigilanza | 693 | | |
| TOTALE DOTAZIONE ORGANICA AREA DEGLI ISTRUTTORI | | D.O. | 1543 | |

* profilo ad esaurimento per effetto del nuovo CCNL

| PROFILO PROFESSIONALE | Area attività | D.O. subt. | | NOTE |
|--|---------------|---------------|-------------|------|
| 3 - AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI | | | | |
| Collaboratore Professionale Amministrativo | Amm. | 1102 | | |
| Collaboratore Prof. Messo | Amm. | 47 | | |
| Assistente Bagnanti | Culturale | 8 | | |
| Collaboratore Prof. Servizi culturali e turistici | Culturale | 185 | | |
| Collaboratore Prof. dei servizi informativi | Informat. | 150 | | |
| Coll.Prof.ai serv.scolastici (Serv.Scolatici/ Cuoco) | Scolast. | 229 | | |
| Collaboratore Prof. Centralinista | Serv.Gen. | 8 | | |
| Collaboratore Prof. Servizi Generali | Serv.Gen. | 79 | | |
| Collaboratore Prof. Servizi Generali e di supporto | Amm. | 30 | | |
| Collab. Prof. autista mezzi pesanti (pat D - E + abilit.K) | Tecnica | 1 | | |
| Collaboratore Professionale autista | Tecnica | 30 | | |
| Collaboratore Professionale Vivaista | Tecnica | 66 | | |
| Collaboratore Professionale Potatore | Tecnica | 17 | | |
| Collab.Prof. Addetto agli Imp. Idrici e di depuraz. | Tecnica | 4 | | |
| Collab.Prof. Addetto agli Impianti termici | Tecnica | 1 | | |
| Collab.Prof. di Falegnameria e/o Carpenteria | Tecnica | 2 | | |
| Esecutore Addetto ai macchin. da combustione | Tecnica | 2 | | |
| Collaboratore Professionale Elettricista | Tecnica | 18 | | |
| Collaboratore Professionale Meccanico | Tecnica | 8 | | |
| Collaboratore Professionale Saldatore | Tecnica | 1 | | |
| Collaboratore Professionale Muratore | Tecnica | 9 | | |
| Collaboratore Professionale Carrozziere/Verniciatore | Tecnica | 1 | | |
| TOTALE DOTAZIONE ORGANICA AREA OPERATORI ESPERTI | | D.O. | 1998 | |
| 4 - AREA DEGLI OPERATORI | | | | |
| Ausiliario ai servizi scolastici | Scolast. | 146 | | |
| Operatore dei Servizi Generali | Serv.Gen. | 231 | | |
| Operatore manovale/trasportatore | Serv.Gen. | 26 | | |
| Attacchino | Serv.Gen. | 25 | | |
| Portiere custode religioso | SocioAss. | 1 | | |
| Ausiliario Meccanico | Tecnica | 2 | | |
| TOTALE DOTAZIONE ORGANICA AREA DEGLI OPERATORI | | D.O. | 431 | |
| DOTAZIONE ORGANICA AREA DIRIGENZA | | D.O. | 62 | |
| TOTALE GENERALE DOTAZIONE ORGANICA COMPARTO | | D.O. | 5334 | |
| TOTALE DOTAZIONE ORGANICA GENERALE | | D.O. | 5396 | |

Misura 5 PRFP : Programmazione spesa sviluppo risorse umane utilizzo turn over anni 2024 -2031 e maggiori entrate 2025/2027

| 2024 | | | | | |
|---|--|---------------------------|----------------------------|-------------------------|------------------------|
| N° dipendenti da collocare a riposo | | | 171 | Economie Fondi comunali | Economie Fondi Statali |
| RISORSE | Risorse residue anno precedente | | 910.221,73 | 910.221,73 | |
| | Economie da turn over anno corrente | | 1.023.866,00 | 1.023.866,00 | 1.106.591,28 |
| | Totale risorse disponibili | | 1.934.087,73 | 1.934.087,73 | 1.106.591,28 |
| Somme necessarie per accantonamenti CCNL | % | | 30% | 30% | |
| | Importo | | 580.226,32 | 580.226,32 | |
| TOTALE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2024 | | | 1.353.861,41 | 1.353.861,41 | 1.106.591,28 |
| Unità | Azioni | Decorrenza effettiva | Costo complessivo a regime | Fondi comunali | Fondi Statali |
| 1 | Direttore Generale | 1 gennaio 2024 | 170.000,00 | 170.000,00 | |
| 1 | Art.110 C.1 (riproposizione procedura) | 14 marzo 2024 | 45.487,10 | 45.487,10 | |
| 1 | Art.110 C.1 | | | | |
| 1 | Art.110 C.2 | | | | |
| 2 | Integrazione n. 2 art.90 esterni da 60 a 75 | 1 dicembre 2024 | 30.000,00 | 30.000,00 | |
| 1 | Integrazione Direttore Generale | 1 gennaio 2024 | 15.000,00 | 15.000,00 | |
| 1 | Integrazione Comandante | 1 gennaio 2024 | 15.000,00 | 15.000,00 | |
| 4 | Esperti | 1 gennaio 2024 | 120.000,00 | 120.000,00 | |
| 1 | Art. 90 - esterno | 1 settembre 2024 | 45.000,00 | 45.000,00 | |
| 9 | Stabilizzazione Funzionari DL 13/2023 | 1 dicembre 2024 | 240.661,17 | 240.661,17 | |
| 2 | Assunzione Dirigenti contabili | 1 aprile 2024 | 90.974,20 | 90.974,20 | |
| 345 | Incremento orario ex Categoria C a 36 ore 345 unità | 1 luglio 2024 | 1.371.333,60 | 264.742,32 | 1.106.591,28 |
| 1 | Assunzione Dirigente art. 110 c.1 (React) | 1 gennaio 2024 | 45.487,10 | 45.487,10 | |
| 2 | Collaboratore Professionale Centralinista | 1 aprile 2024 | 42.520,18 | 42.520,18 | |
| 9 | Assunzione T-I.funzionari ex Cat. D (2Amm+2Ec+2 Tec +2Leg+ 1 Informatico) | Autorizzata ed in itinere | 240.661,17 | 240.661,17 | |
| Totale Spesa a regime 2024 | | | 2.472.124,52 | 1.365.533,24 | 1.106.591,28 |
| Importi residui totali anno 2024 | | | | -11.671,83 | 0,00 |
| ECONOMIE UNA TANTUM | | | | | |
| 2025 | | | | | |
| N° dipendenti da collocare a riposo | | | 170 | Economie Fondi comunali | Economie Fondi Statali |
| RISORSE | Risorse residue anno precedente | | -11.671,83 | -11.671,83 | |
| | Economie da turn over anno corrente | | 2.744.903,00 | 2.744.903,00 | 896.239,54 |
| | Totale risorse disponibili | | 2.733.231,17 | 2.733.231,17 | 896.239,54 |
| Somme necessarie per accantonamenti CCNL | % | | 35% | 35% | |
| | Importo | | 956.630,91 | 956.630,91 | |
| totale economie turn over | | | 1.776.600,26 | 1.776.600,26 | 896.239,54 |
| rafforzamento maggiori entrate | | | 1.214.447,06 | 1.214.447,06 | |
| TOTALE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2025 | | | 2.991.047,32 | 2.991.047,32 | |
| Unità | Azioni | Decorrenza prevista | Costo complessivo a regime | Fondi comunali | Fondi Statali |
| 272 | Incremento orario ex categoria A di 4 ore costo a regime semestrale | 1 luglio 2025 | 309.162,26 | 309.162,26 | |
| 1.114 | Incremento orario ex categoria B di 4 ore costo a regime semestrale | 1 luglio 2025 | 1.322.269,29 | 426.029,75 | 896.239,54 |
| 1 | Art. 90 - esterno | 1 aprile 2025 | 45.000,00 | 45.000,00 | |
| 25 | Assunzione Funzionario Amministrativo T.I.* costo a regime semestrale | 1 luglio 2025 | 336.998,90 | 336.998,90 | |
| 3 | Assunzione Funzionario Informatico T.I.*costo a regime semestrale | 1 luglio 2025 | 40.439,87 | 40.439,87 | |
| 18 | Assunzione Funzionario Contabile T.I.*costo a regime semestrale | 1 luglio 2025 | 242.639,21 | 242.639,21 | |
| 15 | Assunzione Funzionario tecnico T.I.*costo a regime semestrale | 1 luglio 2025 | 202.199,34 | 202.199,34 | |
| 5 | Assunzione Funzionario Legale T.I.* costo a regime semestrale | 1 luglio 2025 | 67.399,78 | 67.399,78 | |
| 2 | Stabilizzazione T.I.Funzionario Amministrativo POC* | 1 novembre 2025 | 53.480,26 | 53.480,26 | |
| 1 | Stabilizzazione T.I Funzionario Tecnico POC* | 1 novembre 2025 | 26.740,13 | 26.740,13 | |
| 3 | Stabilizzazione T.I. Funzionario Contabile POC* | 1 novembre 2025 | 80.220,39 | 80.220,39 | |
| 4 | Assunzione Agenti di P.M. T.I.*costo a regime semestrale | 1 luglio 2025 | 52.599,42 | 52.599,42 | |
| 6 | Assunzione Funzionari contabili T.I. | 1 luglio 2025 | 160.440,78 | 160.440,78 | |
| 3 | Stabilizzazione T.I. Funzionari Contabili ex DL 13/2023 | 1 luglio 2025 | 80.220,39 | 80.220,39 | |
| 1 | Stabilizzazione T.I. Funzionario Amministrativo ex DL 13/20 | 1 luglio 2025 | 26.740,13 | 26.740,13 | |
| 3 | Assunzione Funzionari tecnici ex Cat. D | 1 luglio 2025 | 80.220,39 | 80.220,39 | |
| 1 | Riammissione in servizio Funzionario tecnico T.I. | 1 luglio 2025 | 26.740,13 | 26.740,13 | |
| 325 | Progressioni finanziate 0,55 2 da op a op esp/ 283 da op esp a istruttore/40 da istruttore a funzionario | 01/12/2025* | 68.445,04 | 68.445,04 | |
| 81 | Progressioni finanziate capacità assunzionali con riserva 50% nuove assunzioni n.77 da istru a funz e n.4 da op esp a istruttore | 01/12/2025* | 13.808,77 | 13.808,77 | |
| Totale Spesa a regime 2025 | | | 3.235.764,48 | 2.339.524,94 | 896.239,54 |
| Importi residui totali anno 2025 | | | | 651.522,38 | 0,00 |
| * rafforzamento misura 5 | | | | | |

| 2026 | | | | | |
|---|--|---------------------|----------------------------|------------------------|---------------|
| N° dipendenti da collocare a riposo | | 177 | Economie Fondi comunali | Economie Fondi Statali | |
| RISORSE | Risorse residue anno precedente | 651.522,38 | 651.522,38 | | |
| | Economie da turn over anno corrente | 2.642.657,00 | 2.642.657,00 | 1.174.726,10 | |
| | Totale risorse disponibili | 3.294.179,38 | 3.294.179,38 | 1.174.726,10 | |
| Somme necessarie per accantonamenti CCNL | % | 40% | 40% | | |
| | Importo | 1.317.671,75 | 1.317.671,75 | | |
| totale economie turn over | | 1.976.507,63 | 1.976.507,63 | | |
| | rafforzamento maggiori entrate | 1.973.476,48 | 1.973.476,48 | | |
| TOTALE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2026 | | 3.949.984,11 | 3.949.984,11 | 1.174.726,10 | |
| Unità | Azioni | Decorrenza prevista | Costo complessivo a regime | Fondi comunali | Fondi Statali |
| 325 | SVILUPPO PROGRESSIONI VERTICALI finanziate 0,55 | 1 gennaio 2026 | 805.885,19 | 805.885,19 | |
| 81 | SVILUPPO PROGRESSIONI VERTICALI finanziate capacità assunzionali con riserva 50% nuove assunzioni | 1 gennaio 2026 | 162.587,18 | 162.587,18 | |
| 272 | Incremento orario ex categoria A di 4 ore-differenza regime intero anno | 1 gennaio 2026 | 309.162,26 | 309.162,26 | |
| 1.114 | Incremento orario ex categoria B di 4 ore differenze regime intero anno | 1 gennaio 2026 | 1.322.269,29 | 147.543,19 | 1.174.726 |
| 25 | Assunzione Funzionario Amministrativo T.I.* | 1 gennaio 2026 | 668.503,25 | 668.503,25 | |
| 3 | Assunzione Funzionario Informatico T.I.* | 1 gennaio 2026 | 80.220,39 | 80.220,39 | |
| 18 | Assunzione Funzionario Contabile T.I.* | 1 gennaio 2026 | 481.322,34 | 481.322,34 | |
| 15 | Assunzione Funzionario tecnico T.I.* | 1 gennaio 2026 | 401.101,95 | 401.101,95 | |
| 5 | Assunzione Funzionario Legale T.I.* | 1 gennaio 2026 | 133.700,65 | 133.700,65 | |
| 4 | Assunzione Agenti di P.M. T.I.* | 1 gennaio 2026 | 104.341,24 | 104.341,24 | |
| 5 | Assunzione Funzionari contabili T.I. | 1 marzo 2026 | 133.700,65 | 133.700,65 | |
| 4 | Assunzione Funzionari tecnici T.I. | 1 marzo 2026 | 106.960,52 | 106.960,52 | |
| 5 | Assunzione Funzionari Amm.vi T.I. | 1 maggio 2026 | 133.700,65 | 133.700,65 | |
| 2 | Assunzione Funzionari legali T.I. | 1 marzo 2026 | 53.480,26 | 53.480,26 | |
| 1 | Stabilizzazione T.I. Funzionari contabili POC | 1 gennaio 2026 | 26.740,13 | 26.740,13 | |
| 2 | Stabilizzazione T.I. Funzionari Amm.vi POC | 1 gennaio 2026 | 53.480,26 | 53.480,26 | |
| 16 | Progressioni vert da istruttore a funzionario -rateo su capacità assunzionali con riserva 50% nuove assunzioni | 01/08/2026* | 13.355,69 | 13.355,69 | |
| Totale Spesa a regime 2026 | | | 4.990.511,90 | 3.815.785,80 | 1.174.726,10 |
| Importi residui TOTALI ANNO 2026 | | | | 134.198,30 | 0,00 |
| * rafforzamento misura 5 | | | | | |

| 2027 | | | | | |
|---|---|----------------|----------------------------|-------------------------|------------------------|
| N° dipendenti da collocare a riposo | | | 260 | Economie Fondi comunali | Economie Fondi Statali |
| RISORSE | Risorse residue anno precedente | | 134.198,30 | 134.198,30 | |
| | Economie da turn over anno corrente | | 4.400.748,00 | 4.400.748,00 | |
| | Totale risorse disponibili | | 4.534.946,30 | 4.534.946,30 | 1.369.535,91 |
| Somme necessarie per accantonamenti CCNL | % | | 45% | 45% | |
| | Importo | | 2.040.725,84 | 2.040.725,84 | |
| totale economie turn over | | | 2.494.220,47 | 2.494.220,47 | |
| rafforzamento maggiori entrate | | | 1.973.476,48 | 1.973.476,48 | |
| TOTALE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2027 | | | 4.467.696,95 | 4.467.696,95 | 1.369.535,91 |
| Unità | Azioni | Decorrenza | Costo complessivo a regime | Fondi comunali | Fondi Statali |
| 272 | Incremento orario a full time ex categoria A di 2 ore | 1 gennaio 2027 | 306.641,92 | 199.150,17 | 107.491,75 |
| 1.072 | Incremento orario a full time ex categoria B di 2 ore | 1 gennaio 2027 | 1.262.044,16 | | 1.262.044,16 |
| 3 | Assunzione Funzionari amministrativi T.I. | 1 marzo 2027 | 80.220,39 | 80.220,39 | |
| 15 | Assunzione Funzionari contabili T.I. | 1 marzo 2027 | 401.101,95 | 401.101,95 | |
| 10 | Assunzione Funzionari tecnici T.I. | 1 marzo 2027 | 267.401,30 | 267.401,30 | |
| 2 | Assunzione Funzionari culturali T.I. | 1 luglio 2027 | 53.480,26 | 53.480,26 | |
| 25 | Assunzione Agenti P.M. T.I. | 1 marzo 2027 | 652.132,75 | 652.132,75 | |
| 2 | Assunzione Dirigenti Amministrativi T.I. | 1 marzo 2027 | 90.974,20 | 90.974,20 | |
| 3 | Assunzione funzionari legali T.I. | 1 giugno 2027 | 80.220,39 | 80.220,39 | |
| 3 | Stabilizzazione T.I. Funzionari Amm.vi POC | 1 gennaio 2026 | 80.220,39 | 80.220,39 | |
| 16 | SVILUPPO PROGRESSIONI VERTICALI da istruttore a funzionario | 1 gennaio 2027 | 31.654,72 | 31.654,72 | |
| Totale Spesa a regime 2027 | | | 3.306.092,43 | 1.936.556,52 | 1.369.535,91 |
| Importi residui TOTALI ANNO 2027 | | | | 2.531.140,43 | 0,00 |
| 2028 | | | | | |
| N° dipendenti da collocare a riposo | | | 266 | Economie Fondi comunali | Economie Fondi Statali |
| RISORSE | Risorse residue anno precedente | | 2.531.140,43 | 2.531.140,43 | |
| | Economie da turn over anno corrente | | 4.596.219,00 | 4.596.219,00 | |
| | Totale risorse disponibili | | 7.127.359,43 | 7.127.359,43 | |
| Somme necessarie per accantonamenti CCNL | % | | 50% | 50% | |
| | Importo | | 3.563.679,71 | 3.563.679,71 | |
| TOTALE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2028 | | | 3.563.679,71 | 3.563.679,71 | 0,00 |
| Unità | Azioni | Decorrenza | Costo complessivo a regime | Fondi comunali | Fondi Statali |
| 2 | Assunzione Funzionari contabili ex Cat. D | 1 aprile 2028 | 53.480,26 | 53.480,26 | |
| 3 | Assunzione Funzionari tecnici ex Cat. D | 1 aprile 2028 | 80.220,39 | 80.220,39 | |
| 5 | Assunzione Funzionari Amm.vi ex Cat. D | 1 aprile 2028 | 133.700,65 | 133.700,65 | |
| 5 | Assunzione Funzionari culturali ex Cat. D | 1 aprile 2028 | 133.700,65 | 133.700,65 | |
| 10 | Assunzione Dirigenti Amministrativi | 1 aprile 2028 | 454.871,00 | 454.871,00 | |
| 15 | Assunzione pers. ex Cat. D Area Vigilanza | 1 aprile 2028 | 408.090,90 | 408.090,90 | |
| 1 | Assunzione Dirigente Agronomo | 1 aprile 2028 | 45.487,10 | 45.487,10 | |
| 2 | Assunzione Dirigente Culturale | 1 aprile 2028 | 90.974,20 | 90.974,20 | |
| 3 | Assunzione Dirigente Tecnico | 1 aprile 2028 | 136.461,30 | 136.461,30 | |
| 2 | Assunzione Dirigente Vigilanza | 1 aprile 2028 | 90.974,20 | 90.974,20 | |
| 2 | Assunzione Funzionari Biologo ex Cat. D | 1 aprile 2028 | 53.480,26 | 53.480,26 | |
| 3 | Assunzione Funzionari Sociologo ex Cat. D | 1 aprile 2028 | 80.220,39 | 80.220,39 | |
| 2 | Assunzione Funzionari Psicologo ex Cat. D | 1 aprile 2028 | 53.480,26 | 53.480,26 | |
| 2 | Assunzione Funzionari Statistici ex Cat. D | 1 aprile 2028 | 53.480,26 | 53.480,26 | |
| 1 | Assunzione Funzionario dietologo ex Cat. D | 1 aprile 2028 | 26.740,13 | 26.740,13 | |
| 20 | Assunzione pers. ex Cat. C Istruttore Amm.vo | 1 aprile 2028 | 495.488,60 | 495.488,60 | |
| Totale Spesa a regime 2028 | | | 2.390.850,55 | 2.390.850,55 | |
| Importi residui TOTALI ANNO 2028 | | | | 1.172.829,16 | 0,00 |
| 2029 | | | | | |
| N° dipendenti da collocare a riposo | | | 291 | Economie Fondi comunali | Economie Fondi Statali |
| RISORSE | Risorse residue anno precedente | | 1.172.829,16 | 1.172.829,16 | |
| | Economie da turn over anno corrente | | 5.110.037,00 | 5.110.037,00 | |
| | Totale risorse disponibili | | 6.282.866,16 | 6.282.866,16 | |
| Somme necessarie per accantonamenti CCNL | % | | 50% | 50% | |
| | Importo | | 3.141.433,08 | 3.141.433,08 | |
| TOTALE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2029 | | | 3.141.433,08 | 3.141.433,08 | 0,00 |
| Unità | Azioni | Decorrenza | Costo complessivo a regime | Fondi comunali | Fondi Statali |
| 62 | Assunzione Funzionari ex Cat. D | 1 aprile 2029 | 1.657.888,06 | 1.657.888,06 | |
| 6 | Assunzione Dirigenti | 1 aprile 2029 | 272.922,60 | 272.922,60 | |
| 29 | Assunzione personale ex Cat. C | 1 aprile 2029 | 718.458,47 | 718.458,47 | |
| Totale Spesa a regime 2029 | | | 2.649.269,13 | 2.649.269,13 | |
| Importi residui TOTALI ANNO 2029 | | | | 492.163,95 | 0,00 |

| 2030 | | | | | |
|---|---------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|-------------------------|------------------------|
| N° dipendenti da collocare a riposo | | | 279 | Economie Fondi comunali | Economie Fondi Statali |
| RISORSE | | Risorse residue anno precedente | 492.163,95 | 492.163,95 | |
| | | Economie da turn over anno corrente | 4.823.525,00 | 4.823.525,00 | |
| | | Totale risorse disponibili | 5.315.688,95 | 5.315.688,95 | |
| Somme necessarie per accantonamenti CCNL | | % | 50% | 50% | |
| | | Importo | 2.657.844,48 | 2.657.844,48 | |
| TOTALE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2030 | | | 2.657.844,48 | 2.657.844,48 | 0,00 |
| Unità | Azioni | Decorrenza | Costo complessivo a regime | Fondi comunali | Fondi Statali |
| 59 | Assunzione Funzionari ex Cat. D | 1 aprile 2030 | 1.577.667,67 | 1.577.667,67 | |
| 6 | Assunzione Dirigenti | 1 aprile 2030 | 272.922,60 | 272.922,60 | |
| 25 | Assunzione personale ex Cat. C | 1 aprile 2030 | 619.360,75 | 619.360,75 | |
| Totale Spesa a regime 2030 | | | 2.469.951,02 | 2.469.951,02 | |
| Importi residui TOTALI ANNO 2030 | | | | 187.893,46 | |
| 2031 | | | | | |
| N° dipendenti da collocare a riposo | | | 312 | Economie Fondi comunali | Economie Fondi Statali |
| RISORSE | | Risorse residue anno precedente | 187.893,46 | 187.893,46 | |
| | | Economie da turn over anno corrente | 5.429.428,00 | 5.429.428,00 | |
| | | Totale risorse disponibili | 5.617.321,46 | 5.617.321,46 | |
| Somme necessarie per accantonamenti CCNL | | % | 50% | 50% | |
| | | Importo | 2.808.660,73 | 2.808.660,73 | |
| TOTALE RISORSE DISPONIBILI ANNO 2031 | | | 2.808.660,73 | 2.808.660,73 | 0,00 |
| Unità | Azioni | Decorrenza | Costo complessivo a regime | Fondi comunali | Fondi Statali |
| 59 | Assunzione Funzionari ex Cat. D | 1 aprile 2031 | 1.577.667,67 | 1.577.667,67 | |
| 6 | Assunzione Dirigenti | 1 aprile 2031 | 272.922,60 | 272.922,60 | |
| 25 | Assunzione personale ex Cat. C | 1 aprile 2031 | 619.360,75 | 619.360,75 | |
| Totale Spesa a regime 2031 | | | 2.469.951,02 | 2.469.951,02 | |
| Importi residui TOTALI ANNO 2031 | | | | 338.709,71 | |

(1) importi esclusi contributi