



**CITTÀ
METROPOLITANA
DI CAGLIARI**

SETTORE
AFFARI GENERALI
ED ISTITUZIONALI

Servizio
Risorse Umane e Contenzioso

Ufficio
Gestione
del Personale

Viale F. Ciusa, 21
09131 Cagliari - Italia
(+39) 07040921

Piano Integrato di Attività e di Organizzazione 2022-2024

Allegato E - Piano triennale dei fabbisogni di personale 2022-2024



Decreto del Sindaco Metropolitan

N. 119 del 30/06/2022

OGGETTO: Piano Triennale Fabbisogno di Personale 2022/2024 e annuale 2022 - modifica.

Il Sindaco Metropolitan

Premesso che con Decreto del Sindaco Metropolitan n. 231 del 23/12/2021 è stato approvato il piano triennale di fabbisogno di personale (2022/2024) e annuale (anno 2022);

Dato atto che, in base alle previsioni del sopra richiamato PTFP, nel corso del 2022, l'Ente ha:

- provveduto alla stabilizzazione di cui all'art. 20 (Superamento del precariato nelle pubbliche amministrazioni) del D.Lgs. 25/5/2017 n. 75 (c.d. Legge Madia), come recentemente modificato dalla L. 6 agosto 2021, n. 113, del personale a tempo determinato, di vari profili professionali di Categoria C ed in numero pari a 2 unità, in regola con i requisiti previsti dalla citata normativa;
- portato a compimento l'assunzione di n. 1 Istruttore Direttivo Tecnico, le cui procedure erano state avviate nel 2021, attraverso l'utilizzo di graduatorie di altri enti;
- assunto n. 1 Istruttore Direttivo Tecnico, sempre attraverso l'utilizzo di graduatorie di altri enti;
- attivato e completato la procedura di progressione verticale per n. 1 Istruttore Direttivo Amministrativo, con relativo reinquadramento del vincitore ;
- attivato e completato la procedura di progressione verticale per n. 1 Istruttore Amministrativo, procedura che non ha determinato idonei in graduatoria;
- ha sottoscritto con l'ASPAL apposita convenzione (prot. n. 2719 del 03/02/2022) mirante al conseguimento degli obiettivi occupazionali obbligatori di cui alla legge n. 68/99;
- con determinazione n. 1360 del 13/05/2022, modificata con determinazione n. 1550 del 03/06/2022, sono stati approvati i bandi per l'assunzione con concorso pubblico per titoli ed esami per l'assunzione, a tempo pieno ed indeterminato – attraverso la modalità di selezione semplificata prevista dall'art. 112 ("Assunzioni attraverso procedure semplificate") del Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi – delle figure professionali di seguito indicate:
 - 1) n. 2 Istruttori Direttivi Amministrativi - Cat. D1
 - 2) n. 1 Istruttore Direttivo Tecnico (con competenze in materia di edilizia) - Cat. D1

3) n. 1 Istruttore Amministrativo - Cat. C1

4) n. 2 Istruttori Tecnici - Cat. C1;

Viste:

- la nota prot n. 19723 del 29/06/2022 con la quale il Direttore Generale, sentito il Sindaco Metropolitan al fine di valutare le priorità assunzionali per l'annualità 2022, ha evidenziato l'esigenza di incrementare la dotazione di personale in servizio delle unità specificate in detta nota, in aggiunta a quanto già stabilito con Decreto S.M. n. 231 del 23/12/2021;
- la relazione del dirigente del Settore 5 – Finanze e Tributi (prot. n. 19882 del 30/06/2022), parte integrante e sostanziale del presente atto, nella quale, in base alla normativa vigente, viene attestata la nuova capacità assunzionale della Città Metropolitana di Cagliari per il periodo temporale di riferimento;

Dato atto, inoltre, che:

- con Decreto del Sindaco Metropolitan n. 156 del 19/08/2019, integrato con Decreti SM n. 15 del 24/01/2020 e n. 32 del 29/03/2021, è stato istituito l'Ufficio di Segreteria del Sindaco;
- detto Ufficio, in base ai citati decreti, è composto da n. 3 Istruttori Direttivi (ex art. 90 D.Lgs. n. 267/2000), da n. 1 Istruttore Amministrativo di ruolo e da n. 2 Istruttori di ruolo, ciascuno al 50% della propria attività lavorativa;
- ad oggi, dei 3 Istruttori Direttivi di cui al punto precedente, sono in servizio:
 - 1) n. 1 Istruttore Direttivo Addetto Stampa - Cat. D1, con scadenza di contratto alla data del 31/12/2022 (ultimo giorno lavorativo presso questo Ente);
 - 2) n. 1 Istruttore Direttivo Amministrativo - Cat. D1, con scadenza di contratto contestuale alla scadenza del mandato del Sindaco Metropolitan;

Visto l'art. 20 (Superamento del precariato nelle pubbliche amministrazioni) del D.Lgs. 25/5/2017 n. 75 (c.d. Legge Madia), come recentemente modificato dalla L. n. 113 del 06/08/2021 e dalla L. n. 15 del 25/02/2022, il quale prevede che *“Le amministrazioni, al fine di superare il precariato, ridurre il ricorso ai contratti a termine e valorizzare la professionalità acquisita dal personale con rapporto di lavoro a tempo determinato, possono, **fino al 31 dicembre 2023**, in coerenza con il piano triennale dei fabbisogni di cui all'articolo 6, comma 2, e con l'indicazione della relativa copertura finanziaria, assumere a tempo indeterminato personale non dirigenziale che posseda tutti i seguenti requisiti:*

a) risulti in servizio successivamente alla data di entrata in vigore della legge n. 124 del 2015 con contratti a tempo determinato presso l'amministrazione che procede all'assunzione o, in caso di amministrazioni comunali che esercitano funzioni in forma associata, anche presso le amministrazioni con servizi associati;

b) sia stato reclutato a tempo determinato, in relazione alle medesime attività svolte, con procedure concorsuali anche espletate presso amministrazioni pubbliche diverse da quella che procede all'assunzione;

*c) abbia maturato, **al 31 dicembre 2022**, alle dipendenze dell'amministrazione di cui alla lettera a) che procede all'assunzione, **almeno tre anni di servizio**, anche non continuativi, negli ultimi otto anni”;*

Dato atto, infine, che la Città Metropolitana di Cagliari impiega personale a tempo determinato, di diversi profili professionali, per complessive 7 unità, ma che detto personale non è in possesso dei requisiti per beneficiare del processo di stabilizzazione di che trattasi;

Rilevato che, in base alle proposte presentate al Direttore Generale da parte dei dirigenti dell'Ente e alle valutazioni dello stesso Direttore Generale, tenuto conto delle esigenze manifestate, delle priorità assegnate, in termini di funzioni da garantire e di servizi da erogare, e delle figure professionali mancanti nelle varie strutture della Città Metropolitana, questa Amministrazione avrebbe bisogno di poter assumere, nel triennio di riferimento, oltre alle assunzioni già effettuate nel corso del 2022 e sopra elencate, le seguenti figure professionali:

Anno 2022

- n. 2 Istruttori Direttivi Amministrativi - Cat. D1 (bando di concorso approvato con determinazione n. 1360 del 13/05/2022, modificata con determinazione n. 1550 del 03/06/2022)
- n. 1 Istruttore Direttivo Tecnico (con competenze in materia di edilizia) - Cat. D1 (bando di concorso approvato con determinazione n. 1360 del 13/05/2022, modificata con determinazione n. 1550 del 03/06/2022)
- n. 1 Istruttore Amministrativo - Cat. C1 (bando di concorso approvato con determinazione n. 1360 del 13/05/2022, modificata con determinazione n. 1550 del 03/06/2022)
- n. 2 Istruttori Tecnici - Cat. C1 (bando di concorso approvato con determinazione n. 1360 del 13/05/2022, modificata con determinazione n. 1550 del 03/06/2022)
- n. 1 Istruttore amministrativo (con progressione verticale da ribandire)
- n. 1 Istruttore Tecnico Ambientale - Cat. C1
- n. 1 Istruttore Amministrativo - Cat. C1
- n. 1 Istruttore Contabile - Cat. C1
- n. 2 Esecutori Manutenzione Strade e Controllo Traffico - Cat. B1
- n. 1 Funzionario Architetto – Cat. D4 (dipendente in part-time 50% da trasformare in full-time)

Anno 2023

- n. 1 Istruttore Direttivo Tecnico al 100% ovvero n. 2 in part-time al 50%
- n. 1 Istruttore Direttivo Amministrativo
- n. 1 Istruttore Direttivo Pedagogista
- n. 1 Istruttore Tecnico
- n. 1 Istruttore Amministrativo

Anno 2024

- n. 1 Istruttore Direttivo Amministrativo
- n. 1 Istruttore Tecnico
- n. 2 Istruttori Amministrativi;

Visti i pareri espressi ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267/2000;

Decreta

1) di approvare, sulla base delle indicazioni fornite dal Direttore Generale (nota prot n. 19723 del 29/06/2022) e dal Settore 5 "Finanze e Tributi" (relazione prot. n. 19882 del 30/06/2022, allegata per fare parte integrante e sostanziale del presente atto) relativamente alla determinazione degli attuali spazi assunzionali e della copertura finanziaria, il piano triennale di fabbisogno di personale (2022/2024) e annuale (anno 2022), prevedendo l'assunzione del seguente personale, modificando quanto stabilito con Decreto del Sindaco Metropolitan n. 231 del 23/12/2021:

1.a) Anno 2022

- n. 2 Istruttori Direttivi Amministrativi - Cat. D1 (bando di concorso approvato con determinazione n. 1360 del 13/05/2022, modificata con determinazione n. 1550 del 03/06/2022)
- n. 1 Istruttore Direttivo Tecnico (con competenze in materia di edilizia) - Cat. D1 (bando di concorso approvato con determinazione n. 1360 del 13/05/2022, modificata con determinazione n. 1550 del 03/06/2022)
- n. 1 Istruttore Amministrativo - Cat. C1 (bando di concorso approvato con determinazione n. 1360 del 13/05/2022, modificata con determinazione n. 1550 del 03/06/2022)
- n. 2 Istruttori Tecnici - Cat. C1 (bando di concorso approvato con determinazione n. 1360 del 13/05/2022, modificata con determinazione n. 1550 del 03/06/2022)

- n. 1 Istruttore amministrativo (con progressione verticale da ribandire)
- n. 1 Istruttore Tecnico Ambientale - Cat. C1
- n. 1 Istruttore Amministrativo - Cat. C1
- n. 1 Istruttore Contabile - Cat. C1
- n. 2 Esecutori Manutenzione Strade e Controllo Traffico - Cat. B1
- n. 1 Funzionario Architetto – Cat. D4 (dipendente in part-time 50% da trasformare in full-time)

1.b) Anno 2023

- n. 1 Istruttore Direttivo Tecnico al 100% ovvero n. 2 in part-time al 50%
- n. 1 Istruttore Direttivo Amministrativo
- n. 1 Istruttore Direttivo Pedagogista
- n. 1 Istruttore Tecnico
- n. 1 Istruttore Amministrativo

1.c) Anno 2024

- n. 1 Istruttore Direttivo Amministrativo
- n. 1 Istruttore Tecnico
- n. 2 Istruttori Amministrativi;

2) di dare atto, come precisato in narrativa, che la Città Metropolitana di Cagliari impiega personale a tempo determinato, di diversi profili professionali, per complessive 7 unità, ma che detto personale non è in possesso dei requisiti per beneficiare del processo di stabilizzazione di cui all'art. 20 (Superamento del precariato nelle pubbliche amministrazioni) del D.Lgs. 25/5/2017 n. 75 (c.d. Legge Madia), come modificato dalla L. n. 113 del 06/08/2021 e dalla L. n. 15 del 25/02/2022;

3) di dare atto, inoltre, che:

- dalla consistenza di personale presente nell'Ente e sulla base delle indicazioni fornite in materia dal Ministero per la semplificazione e la pubblica amministrazione con la richiamata circolare n. 4/2014 e con il Decreto 8/05/2018, non emergono situazioni di personale in esubero, in eccedenza o soprannumero, ai sensi dell'art. 33 del D. Lgs. n. 165/2001 e s.m.i., in relazione ad esigenze funzionali o finanziarie;
- l'Ente ha rispettato le norme sul collocamento obbligatorio dei disabili di cui alla L. 12/03/1999, n. 68 e s.m.i., in quanto la consistenza del personale in servizio non presenta scoperture di quote d'obbligo;

4) di confermare la composizione dell'Ufficio di Segreteria del Sindaco (secondo quanto già stabilito con Decreto del Sindaco Metropolitan n. 156 del 19/08/2019, integrato con Decreti SM n. 15 del 24/01/2020 e n. 32 del 29/03/2021), ossia:

- n. 1 Istruttore Direttivo Addetto Stampa - Cat. D1, con contratto ex art. 90 D.Lgs. n. 267/2000, in scadenza alla data del 31/12/2022 (ultimo giorno lavorativo presso questo Ente)
- n. 1 Istruttore Direttivo Amministrativo - Cat. D1, con contratto ex art. 90 D.Lgs. n. 267/2000, in scadenza contestuale alla scadenza del mandato del Sindaco Metropolitan
- n. 1 Istruttore Direttivo - Cat. D1, con contratto ex art. 90 D.Lgs. n. 267/2000, attualmente vacante
- n. 1 Istruttore Amministrativo di ruolo
- n. 2 Istruttori di ruolo, ciascuno al 50% della propria attività lavorativa;

5) di autorizzare:

- la proroga, fino alla data del 31/12/2023 (ultimo giorno lavorativo presso questo Ente), del rapporto di lavoro relativo all'Istruttore Direttivo Addetto Stampa, di cui al punto precedente
- l'assunzione di n. 1 Istruttore Direttivo - Cat. D1, con contratto ex art. 90 D.Lgs. n. 267/2000, la cui necessaria professionalità da possedere verrà indicata nel relativo atto di nomina da parte del Sindaco Metropolitan;

6) di procedere alle assunzioni indicate al punto 1), ad eccezione dei casi di progressioni verticali, con concorso pubblico per titoli ed esami attraverso la modalità di selezione semplificata prevista dall'art. 112 ("Assunzioni attraverso procedure semplificate") del Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi;

7) di dare mandato al Settore 6 "Affari Generali ed Istituzionali" – Servizio "Risorse Umane e Contenzioso" di porre in essere tutte le procedure consequenziali a quanto stabilito con il presente atto;

8) di dare atto che nulla è innovato, per quanto non espressamente previsto nel presente atto, rispetto all'ultimo piano del fabbisogno del personale di cui al Decreto S.M. n. 44 del 23/04/21;

9) di dichiarare immediatamente eseguibile il presente atto deliberativo ai sensi dell'articolo 134 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n°267, recante il "Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali".

Il Sindaco Metropolitan
f.to **TRUZZU PAOLO**



CITTÀ
METROPOLITANA
DI CAGLIARI

SETTORE 6 - AFFARI
GENERALI ED
ISTITUZIONALI

Servizio Risorse
Umane e
Contenzioso

Ufficio Gestione
del Personale

Viale F. Ciusa, 21
09131 Cagliari - Italia
(+39) 07040921

PROPOSTA DI DECRETO DEL SINDACO METROPOLITANO

SETTORE 6 - AFFARI GENERALI ED ISTITUZIONALI

N. 7 del 30/06/2022

OGGETTO: Piano Triennale Fabbisogno di Personale 2022/2024 e annuale 2022 - modifica.

SETTORE 6 - AFFARI GENERALI ED ISTITUZIONALI

Sottoscrizione del dirigente del settore come proponente e per l'espressione ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs 267/2000 del parere **Favorevole di regolarità tecnica.**

Cagliari, lì 30/06/2022

Il Dirigente
f.to Cabras Claudio

SETTORE 5 - FINANZE E TRIBUTI

Visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria apposto dal Responsabile del Settore Finanze e Tributi, Contabilità, ai sensi dell'articolo 183, comma 7, del D.Lgs. 267/2000

Cagliari, lì 30/06/2022

Il Dirigente del Servizio Finanziario
f.to SORU GIAMPIERO



**CITTÀ
METROPOLITANA
DI CAGLIARI**

SETTORE 6 - AFFARI
GENERALI ED
ISTITUZIONALI

Servizio Risorse
Umane e
Contenzioso

Ufficio Gestione
del Personale

Viale F. Ciusa, 21
09131 Cagliari - Italia
(+39) 07040921

ALLEGATO DIGITALE AL DECRETO DEL SINDACO METROPOLITANO

N. 119 del 30/06/2022

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

SETTORE 6 - AFFARI GENERALI ED ISTITUZIONALI

Il presente atto è pubblicato col n. 2184 all'Albo Pretorio della Città Metropolitana dalla data odierna e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi

Cagliari, 30/06/2022

Il Responsabile della Pubblicazione
MELONI ANNA



CITTÀ METROPOLITANA DI CAGLIARI

SETTORE FINANZE E TRIBUTI

RELAZIONE

Oggetto: Analisi vincoli finanziari e assunzionali di spesa per l'attuazione del Piano Triennale del Fabbisogno di personale (Assunzioni) per il triennio 2022/2024.

Premesso che in data 29/06/2022, Prot. n. 19723, è pervenuta la nota del Direttore generale con la quale si richiede al Settore Finanze e Tributi la verifica degli aspetti finanziari derivanti dalla proposta di aggiornamento del Piano triennale del Fabbisogno del personale dell'ente per il periodo 2022/2024 in predisposizione da parte del Servizio Risorse Umane.

Quadro normativo

Le amministrazioni pubbliche, sulla base di quanto disposto dall'art. 6 comma 2 del d.lgs n. 165/2001, allo scopo di ottimizzare l'impiego delle risorse pubbliche disponibili e perseguire obiettivi di performance organizzativa, efficienza, economicità e qualità dei servizi ai cittadini, adottano il piano triennale dei fabbisogni di personale, in coerenza con la pianificazione pluriennale delle attività e della performance, nonché con le linee di indirizzo emanate ai sensi dell'articolo 6-ter dello stesso Decreto. Il D. Lgs. n. 267/2000 all'art. 91 prevede la stessa disposizione per gli enti locali i quali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale finalizzata alla riduzione programmata delle spese del personale.

Altre disposizioni in materia sono costituite da:

- l'art. 19, comma 8, della L. n. 448/2001 (L. Finanziaria per l'anno 2002), il quale prevede che a decorrere dall'anno 2002 gli organi di revisione contabile degli Enti Locali, accertano che i documenti di programmazione del fabbisogno del personale siano improntati al rispetto del principio di riduzione complessiva della spesa di cui all'art. 39 della L. n. 449/1997 e s.m.i.;
- l'art. 3 comma 10 bis del D.L. n. 90/2014, convertito dalla legge n. 114/2014, il quale specifica che il rispetto degli adempimenti e prescrizioni in materia di assunzioni e di spesa di personale, come disciplinati dall'art. 3 del D.L. n. 90/2014, nonché delle prescrizioni di cui al comma 4 dell'art. 11 del medesimo decreto, deve essere certificato dal Collegio dei Revisori nella relazione di accompagnamento alla delibera di approvazione del Bilancio annuale dell'ente;
- la legge n. 68/1999 relativa alle assunzioni obbligatorie.

Il Piano triennale del fabbisogno del personale per gli anni 2022-2024 attualmente in vigore, approvato con Decreto del Sindaco metropolitano n. 231 del 23/12/2021 è stato predisposto sulla base delle modalità di determinazione della capacità assunzionale stabilite dall'art. 3, comma 5, del D.L. n. 90/2014, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 114/2014, e s.m.i., il quale prevede per gli anni considerati:

- la possibilità di procedere ad assunzioni a tempo indeterminato nel limite di un contingente di personale complessivamente corrispondente ad una spesa pari al 100% per cento di quella relativa al personale di ruolo a tempo indeterminato cessato nell'anno precedente;
- che, ai fini del turnover utile ai fini della capacità assunzionale, non sono considerate cessazioni le mobilità verso enti soggetti alle stesse regole assunzionali e contestualmente non sono considerate assunzioni le mobilità volontarie da altri enti soggetti alle stesse regole assunzionali;
- al comma 5, quarto periodo, che, a decorrere dall'anno 2014, è consentito il cumulo delle risorse destinate alle assunzioni per un arco temporale non superiore a tre anni, nel rispetto della programmazione del fabbisogno e di quella finanziaria e contabile; è altresì consentito l'utilizzo dei residui ancora disponibili delle quote percentuali delle facoltà assunzionali riferite al triennio precedente (da considerarsi dinamico rispetto all'anno delle previste assunzioni, come stabilito dalla delibera della Corte dei Conti Sezione Autonomie n. 28/2015).

Con riferimento al quadro normativo si fa presente che la materia è stata riformata a seguito dell'approvazione del Decreto legge n. 34 del 30 aprile 2019 convertito, con modificazioni, dalla legge 28 giugno 2019, n. 58, il quale al comma 1 -bis dell'art. 33 del decreto-legge stabilisce che: *«A decorrere dalla data individuata dal decreto di cui al presente comma, anche per le finalità di cui al comma 1, le province e le città metropolitane 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 di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione. Con decreto del Ministro per la pubblica amministrazione, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze e il Ministro dell'interno, previa intesa in sede di Conferenza Stato-città ed autonomie locali, entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore della presente disposizione sono individuati le fasce demografiche, i relativi valori soglia prossimi al valore medio per fascia demografica e le relative percentuali massime annuali di incremento del personale in servizio per le province e le città metropolitane che si collocano al di sotto del predetto valore soglia. I predetti parametri possono essere aggiornati con le modalità di cui al secondo periodo ogni cinque anni. Le province e le città metropolitane in cui il rapporto fra la spesa di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, e la media delle predette entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati risulta superiore al valore soglia di cui al primo periodo, adottano un percorso di graduale riduzione annuale del suddetto rapporto fino al conseguimento nell'anno 2025 del predetto valore soglia anche applicando un turn over inferiore al cento per cento. A decorrere dal 2025 le province e le città metropolitane che registrano un rapporto superiore al valore soglia applicano un turn over pari al trenta per cento fino al conseguimento del predetto valore soglia. Il limite al trattamento accessorio del personale di cui all'art. 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75, è*

adeguato, in aumento o in diminuzione, per garantire l'invarianza del valore medio pro capite, riferito all'anno 2018, del fondo per la contrattazione integrativa nonché delle risorse per remunerare gli incarichi di posizione organizzativa, prendendo a riferimento come base di calcolo il personale in servizio al 31 dicembre 2018»;

Sulla base di quanto disposto dall'art. 33 comma 1 -bis del decreto-legge n. 34 del 2019 è stato poi emanato il DPCM 11 gennaio 2022 riguardante l'individuazione dei valori soglia ai fini della determinazione delle capacità assunzionali delle Province e delle Città metropolitane.

Sulla base di quanto sopra esposto si rende necessario procedere all'adeguamento del Programma triennale del fabbisogno del personale, anche al nuovo quadro normativo oltre che alle diverse esigenze organizzative e funzionali dell'amministrazione.

Organizzazione, dotazione organica e risorse umane

L'organizzazione dell'ente è stata definita con il Decreto del Sindaco Metropolitan n. 116 del 20/09/2017 con il quale è stata approvata la Macro Struttura della Città Metropolitana di Cagliari e la relativa Dotazione Organica. La dotazione organica, è stata poi da ultimo modificata, con il Decreto S.M. n. 2/2021.

La macrostruttura dell'ente è stata invece modificata con il Decreto del Sindaco Metropolitan n. 121 del 29/07/2021 con decorrenza 01/08/2021.

La dotazione organica è costituita da un totale di 355 unità suddivise nelle diverse figure professionali come da tabella sotto riportata:

Qualifica/Categoria	Dotazione organica					Totale complessivo
	Dirigenti	D	C	B	A	
	7	127	140	79	2	
Totale	7	127	140	79	2	355

Il personale effettivamente in servizio alla data della proposta è costituito da n. 237 unità suddivise nelle diverse figure professionali come da tabella sotto riportata:

Qualifica/Categoria	Dotazione personale in servizio					Totale complessivo
	Dirigenti	D	C	B	A	
	7	87	84	61	1	
Totale	7	87	84	61	1	240

Il personale di ruolo è costituito da:

- n. 3 dirigenti (cui si aggiunge un dirigente in aspettativa per incarico presso altro ente);
- n. 41 funzionari (Cat. D3), ad esaurimento, di cui 2 in comando presso altro ente (cui si aggiunge un funzionario in aspettativa per incarico presso altro ente e un funzionario in aspettativa senza assegni);
- n. 46 istruttori direttivi (Cat. D1) di cui un istruttore direttivo in aspettativa per incarico presso altro ente;

- n. 84 istruttori (Cat. C1);
- n. 48 collaboratori (Cat. B3), di cui uno in comando presso altro ente;
- n. 13 esecutori (Cat. B1);
- n. 1 operatore (Cat. A).

Il personale a tempo determinato è invece costituito da:

- n. 1 direttore generale a T.D.;
- n. 2 dirigenti T.D. ex art. 110, comma 1, D.Lgs. n. 267/2000;
- n. 1 dirigente T.D. ex art. 110, comma 2, D.Lgs. n. 267/2000;
- n. 2 istruttori direttivi (Cat. D1) T.D. ex art. 90 D.Lgs. n. 267/2000;
- n. 1 istruttore direttivo Tecnico (Cat. D1) T.D. in part-time (finanziamento R.A.S.);
- n. 1 Istruttori Tecnici (Cat. C1) T.D. in part-time (finanziamento R.A.S.);
- n. 1 Istruttore Amministrativo (Cat. C1) T.D. (finanziamento R.A.S.);
- n. 4 Istruttori direttivi (Cat. D1) T.D. (P.N.R.R.) assegnati a questo ente al di fuori della capacità assunzionale dell'ente e del piano triennale e annuale del fabbisogno del personale.

Rispetto alla situazione di cui al precedente Piano triennale del personale non è più presente, causa dimissioni, n. 1 istruttore direttivo (Cat. D1) T.D. ex art. 90 D.Lgs. n. 267/2000, n. 1 Istruttore direttivo (Cat. D1) T.D. (P.N.R.R.) e n. 1 Istruttore Tecnico (Cat. C1) T.D. in part-time (finanziamento R.A.S.);

Altro personale in servizio:

- n. 1 Segretario Generale in convenzione al 30% con il Comune di Cagliari;
- n. 1 Dirigente Comandante della Polizia Metropolitana in convenzione con il Comune di Cagliari per il Servizio Polizia Metropolitana, (convenzione stipulata con atto repertorio n. 469 del 20/02/2019 tra la Città metropolitana di Cagliari e il Comune di Cagliari per la gestione associata della funzione di comando e direzione tecnica operative delle Polizie Locali dei due enti, delibera CM n. 41 del 21/12/2018) con oneri a carico del Comune di Cagliari nella misura del 100%.

I contratti suindicati sono stipulati nel rispetto di quanto previsto dall'art. 9, comma 28, del D.L. n. 78/2010, che disciplina per gli enti locali il vincolo in materia di contenimento della spesa di personale per lavoro flessibile, il quale prevede che:

- a) il limite di spesa di personale per lavoro flessibile per il triennio 2022/2024 in valore assoluto è pari al 100% del valore dell'anno 2009, avendo l'ente rispettato il pareggio di bilancio nell'anno 2021, ed è determinato in € 2.103.096,45;
- b) è esclusa da tali limiti la spesa per le assunzioni a T.D. effettuate ai sensi dell'art. 110, comma 1, del D.Lgs. 267/2000;
- c) sono, escluse da tali limiti le spese di personale specificatamente finanziate dalla RAS, in base all'articolo 2, comma 7, della L.R. 10 del 18 marzo 2011, modificata dalla LR. 15 marzo 2012;
- c) sono, inoltre, escluse da tali limiti le spese del personale assegnato a questo ente per il P.N.R.R.

I limiti di spesa in materia di lavoro flessibile, infine, non rilevano per le proroghe delle assunzioni a tempo determinato in quanto finanziate dalla Regione sardegna ai sensi dell'art. 1 c. 23 L.R. 32/2016.

Stato di attuazione della Programmazione del fabbisogno 2022-2024.

Il programma triennale del fabbisogno del personale attualmente in vigore approvato, insieme al DUP 2022/2024, con la deliberazione del Consiglio metropolitano n. 4 del 7/02/2022 prevede:

Anno 2022

- sulla base del Piano triennale delle assunzioni 2021/2023, la trasformazione del rapporto di lavoro da part-time al 90% a tempo pieno al 100% di n. 30 unità di personale stabilizzato nell'anno 2021 così suddiviso:

- n. 2 Categoria D3 Funzionario	tempo pieno 100%
- n. 11 Categoria D1 Istruttore direttivo	tempo pieno 100%
- n. 17 Categoria C1 Istruttore	tempo pieno 100%

per una spesa pari a € 103.418,98, (calcolato il 10% sulla categoria di ingresso più IVC ed elemento perequativo, comprensiva degli oneri riflessi e IRAP e al netto del salario accessorio);

- sulla base del Piano triennale delle assunzioni 2021/2023, la stabilizzazione di n. 2 unità di personale così suddivise:

- n. 1 Categoria C1 Istruttore Amministrativo	tempo pieno 100%
- n. 1 Categoria C1 Istruttore tecnico	tempo pieno 100%

per una spesa pari a € 65.836,28 (calcolata sulla categoria di ingresso più IVC ed elemento perequativo, comprensiva degli oneri riflessi e IRAP e al netto del salario accessorio);

- nuove assunzioni per n. 11 unità di personale così suddivise:

- n. 2 Categoria D1 Istruttore Direttivo Amministrativo	tempo pieno 100%
- n. 1 Categoria D1 Istruttore Direttivo Tecnico	tempo pieno 100%
- n. 2 Categoria D1 Istruttore Direttivo Tecnico (Geologo - Ingegnere)	part-time 50% ;
- n. 1 Categoria D1 Istruttore Direttivo amministrativo	progressione verticale;
- n. 2 Categoria C1 Istruttore tecnico	tempo pieno 100%
- n. 1 Categoria C1 Istruttore amministrativo	tempo pieno 100%
- n. 1 Categoria C1 Istruttore amministrativo	progressione verticale
- n. 1 Categoria B1 Esecutore Messo Notificatore	tempo pieno 100%

per una spesa pari a € 275.715,11 (calcolata sulla categoria di ingresso più IVC ed elemento perequativo, comprensiva degli oneri riflessi e IRAP e al netto del salario accessorio);

per una spesa complessiva per l'anno 2022 pari a € 444.970,37, calcolata sulla base della categoria di ingresso con IVC ed elemento perequativo, comprensivo degli oneri riflessi e IRAP e al netto del salario accessorio;

Anno 2023

- nuove assunzioni per n. 5 unità di personale così suddivise:

- n. 1 Categoria D1 Istruttore Direttivo Amministrativo	tempo pieno 100%
- n. 1 Categoria D1 Istruttore Direttivo Pedagogista	tempo pieno 100%
- n. 1 Categoria D1 Istruttore Direttivo Tecnico	tempo pieno 100%
- n. 1 Categoria C1 Istruttore tecnico	tempo pieno 100%
- n. 1 Categoria C1 Istruttore amministrativo	tempo pieno 100%

per una spesa complessiva pari a € 172.968,46 (calcolata sulla base della categoria di ingresso con IVC ed elemento perequativo, comprensivo degli oneri riflessi e IRAP e al netto del salario accessorio);

Anno 2024

- nuove assunzioni per n. 4 unità di personale così suddivise:

- n. 1 Categoria D1 Istruttore Direttivo Amministrativo	tempo pieno 100%
- n. 1 Categoria C1 Istruttore tecnico	tempo pieno 100%
- n. 2 Categoria C1 Istruttore amministrativo	tempo pieno 100%

per una spesa complessiva pari a € 134.465,14, con l'utilizzo degli spazi residui presunti del 2023 pari a euro 31.180,05 (calcolata sulla base della categoria di ingresso con IVC ed elemento perequativo, comprensivo degli oneri riflessi e IRAP e al netto del salario accessorio).

A tale programma si aggiungono le assunzioni a tempo indeterminato di n. 2 dirigenti e di n. 2 istruttori direttivi tecnici previste per l'anno 2021 le cui procedure assunzionali, alla data del precedente piano, non ancora completate.

Alla data della presente proposta lo stato di attuazione della programmazione è il seguente:

- sulla base del Piano triennale delle assunzioni 2021/2023, l'amministrazione ha proceduto alla trasformazione del rapporto di lavoro da part-time al 90% a tempo pieno al 100% di n. 30 unità di personale stabilizzato nell'anno 2021 così suddiviso:

- n. 2 Categoria D3 Funzionario	tempo pieno 100%
- n. 11 Categoria D1 Istruttore direttivo	tempo pieno 100%
- n. 17 Categoria C1 Istruttore	tempo pieno 100%
- sulla base del Piano triennale delle assunzioni 2021/2023 la stabilizzazione di n. 2 unità di personale così suddivise:

- n. 1 Categoria C1 Istruttore Amministrativo	tempo pieno 100%
- n. 1 Categoria C1 Istruttore tecnico	tempo pieno 100%
- sulla base del Piano triennale delle assunzioni 2021/2023 si è proceduto all'assunzione a tempo indeterminato di n. 2 istruttori direttivi tecnici previste per l'anno 2021 le cui procedure assunzionali, alla data di predisposizione del precedente Piano, non ancora completate.
- per quanto riguarda il piano 2022/2024 si è proceduto ad assumere 1 unità di personale Categoria D1 Istruttore direttivo tecnico e ad effettuare la progressione verticale di un. 1 Istruttore direttivo amministrativo.

Capacità assunzionale potenziale (tempo indeterminato)

Come già indicato sopra l'art. 33, comma 2, del DL 34/2019 e il conseguente Decreto ministeriale attuativo del 11 gennaio 2022, il un nuovo regime sulla determinazione della capacità assunzionale delle Città metropolitane è basato sulla sostenibilità finanziaria della spesa di personale. In particolare, secondo quanto previsto dall'art. 33, comma 2, del DL 34/2019, gli enti locali 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. In attuazione dell'art. 33, comma 2, del decreto-legge n. 34 del 2019, nel Decreto Attuativo sono individuati i valori soglia per fascia demografica del rapporto della spesa del personale degli enti rispetto alle entrate correnti, secondo le definizioni dell'art. 2 del medesimo decreto.

La popolazione residente della Città metropolitana di Cagliari al 1/01/2022 è di 419.770 abitanti e, pertanto, l'ente rientra nella fascia demografica "a) città metropolitane con meno di 750.000 abitanti, cui corrisponde un valore soglia (in termini di rapporto tra spesa di personale e entrate correnti, al netto del FCDE) pari a 25,30%.

Come si evince dal seguente prospetto, la Città metropolitana di Cagliari rientra tra gli enti con un'incidenza di spesa di personale sulle entrate correnti posizionata al di sotto del valore soglia. Nello specifico, con riferimento alla spesa di personale anno 2021 e alla media delle entrate correnti del triennio 2019-2021, il rapporto è pari a 17,18%.

	2019	2020	2021
TITOLO 1 - entrate tributarie	31.438.393	28.965.371	33.540.438
TITOLO 2 - trasferimenti	27.750.314	35.166.256	29.220.799
TITOLO 2 - entrate extratributarie	1.304.198	1.115.682	1.654.818
Totale entrate	60.492.905	65.247.309	64.416.055
Media entrate correnti FCDE bilancio di previsione 2022		63.385.422,96 11.989,02	
A) Media Entrate Correnti al netto FCDE		63.373.433,94	
B) Spesa di personale anno 2021 (ultimo rendiconto approvato) (MACROAGGREGATI U1.01.00.00.001, U1.03.02.12.001, U1.03.02.12.002, U1.03.02.12.003, U1.03.02.12.999)		10.884.574,64 €	
C) Rapporto Spesa Personale /Entrate Correnti (B / A)		17,18 %	
D) VALORE SOGLIA percentuale da decreto attuativo		25,30 %	
E) Limite massimo spesa di personale applicando il valore soglia (A * D)		16.033.478,79	

Come indicato all'art. 4, comma 1, del Decreto Attuativo, agli enti che si collocano al di sotto del rispettivo valore soglia è riconosciuta una capacità di spesa aggiuntiva per assunzioni a tempo indeterminato, fino al raggiungimento del valore soglia. Tale potenzialità espansiva della spesa esplicherà i suoi effetti gradualmente, secondo incrementi massimi annuali - determinati in misura percentuale rispetto alla spesa di personale registrata nell'anno 2019 - indicati all'articolo 5 del decreto ministeriale, e qui di seguito riportati, e fermo restando il rispetto del valore soglia: 22% nel 2022, al 24% nel 2023 e al 25% nel 2024.

La capacità assunzionale potenziale dell'ente per il periodo 2022/2024 è pari a:

- euro 2.670.580,74 per l'anno 2022;
- euro 2.913.360,81 per l'anno 2023;
- euro 3.034.750,84 per l'anno 2024.

La capacità finanziaria per assunzioni a tempo indeterminato (calcolata sulla base della categoria di ingresso con IVC ed elemento perequativo, comprensivo degli oneri riflessi e IRAP e al netto del salario accessorio) così come prevista dalla programmazione 2022/2024, è così determinata:

Assunzioni Programma Triennale 2022/2024

- Anno 2022: € 444.970,37;
- Anno 2023: € 172.968,46;
- Anno 2024: € 134.465,14.

per un totale a regime pari a euro 752.403,97

Assunzioni previste nei programmi precedenti.

- n. 2 dirigenti per euro 133.535,54;
- n. 2 istruttori direttivi tecnici per euro 71.421,45.

per un totale a regime pari a euro 204.956,99.

Il totale delle spese a regime nel triennio ammontano a euro 957.360,96.

La capacità assunzionale e finanziaria così determinata è tale da consentire le assunzioni a tempo indeterminato previste nel Piano Triennale del fabbisogno vigente.

Considerato che l'amministrazione ha rilevato l'esigenza di incrementare, per l'anno 2022, la dotazione di personale in servizio delle seguenti unità:

- n. 1 Istruttore Tecnico Ambientale - Cat. C1;
- n. 1 Istruttore Amministrativo - Cat. C1;
- n. 1 Istruttore Contabile - Cat. C1;
- n. 2 Esecutori Manutenzione Strade e Controllo Traffico - Cat. B1 di cui 1 in sostituzione dell'Esecutore Messo Notificatore Categoria B1 previsto dal Programma precedente;
- n. 1 Funzionario Architetto – Cat. D4 (dipendente in part-time 50% da trasformare in full-time).

Le nuove assunzioni determinano una spesa aggiuntiva pari a euro 148.586,46.

Si rende necessario procedere ad individuare le risorse finanziarie e a modificare la programmazione triennale del fabbisogno del personale.

Con riferimento alle disponibilità finanziarie si evidenzia che nel corso dell'anno 2022 si sono verificate le seguenti cessazioni di personale non previste nel precedente Piano:

- n. 2 dipendenti categoria C1;
- n. 2 dipendenti categoria B3;
- n. 1 dipendente categoria B1.

Le nuove cessazioni determinano un risparmio di spesa pari a euro 157.006,53

Sulla base di quanto sopra esposto la spesa complessiva a regime per la proposta di Programma del fabbisogno di personale per il triennio 2022/2024 è pari a 1.107.041,92 la cui copertura finanziaria per euro 958.455,46 era già prevista in Bilancio sulla base del precedente Piano e per euro 148.586,46. derivante dai risparmi delle cessazioni di personale sopra indicate. La disponibilità finanziaria residua è, quindi, pari a euro 8.420,07.

Sulla base di quanto esposto in premessa, per quanto riguarda la proposta di Piano di fabbisogno triennale di personale per il periodo 2022-2024, si attesta che:

- 1) il limite di spesa per il personale della Città metropolitana di Cagliari, calcolato ai sensi dell'articolo 1, commi 557 e seguenti, della L. 27/12/2006 n. 296 (legge finanziaria 2007) e successive modifiche ed integrazioni, il quale disciplina il vincolo in materia di contenimento della spesa di personale per gli Enti soggetti al patto di stabilità nel 2015 (ora soggetti al "pareggio di bilancio"), è pari a € 22.317.066,99 (media triennio 2011/2013);
- 2) la spesa per il personale in servizio a qualsiasi titolo al 31/12/2021 è pari a € 10.675.784,98;
- 3) gli spazi per ulteriori spese di personale rispetto al triennio 2011/2013 ammontano a € 11.641.282,01;
- 4) la spesa rientra nei limiti previsti per il contenimento della spesa lavoro flessibile di cui all'art. 9, comma 28, D.L. n. 78/2010) e di contenimento della spesa del personale, alla luce dell'articolo 2, comma 7, della L.R. 10 del 18 marzo 2011, modificata dalla LR. 15 marzo 2012;
- 5) la spesa prevista rientra nei limiti della spesa per il personale in servizio, calcolata sulla base della spesa teorica della dotazione organica;
- 6) la spesa rientra nei limiti previsti per le facoltà assunzionali, calcolate sulla base della normativa vigente;
- 7) la Città Metropolitana di Cagliari non ha mai dichiarato il dissesto finanziario e che, dall'ultimo Rendiconto della Gestione (2021) approvato, non emergono condizioni di squilibrio finanziario come risulta dall'apposita tabella dei parametri di deficiarietà allegata al medesimo;
- 8) la Città Metropolitana di Cagliari, prevede di rispettare per l'anno 2022 il pareggio di bilancio (inteso come rispetto degli equilibri di bilancio in sede di rendiconto della gestione 2022), così come risulta in sede di previsione dal bilancio di previsione finanziario 2022 e successive variazioni;
- 9) il bilancio di previsione finanziario 2022/2024 prevede la copertura delle spese di personale conseguenti alla proposta un esame come risulta dai prospetti allegati;
- 10) rispetta gli attuali vincoli di finanza pubblica in materia di pareggio di bilancio.

Cagliari, 30/06/2022

IL DIRIGENTE DEL SETTORE
Dott. Giampiero Soru

Allegati:



- Prospetto dimostrativo dei limiti di spesa di personale;
- Prospetto dimostrativo dei limiti di spesa lavoro flessibile;
- Prospetto dimostrativo capacità assunzionale triennio 2022-2024.

CITTÀ METROPOLITANA DI CAGLIARI
FABBISOGNO DEL PERSONALE TRIENNIO 2022-2024

PROSPETTO CALCOLO DELLA RIDUZIONE DELLA SPESA PER IL PERSONALE IN VALORE ASSOLUTO

Articolo 1, commi 557, 557-bis, 557-ter, 557-quater della L.296/2006 e successive modificazioni (aggiornato alla L.114 del 11/08/2014)

SPESA PER IL PERSONALE ANNO 2022/2024

Macro-aggregato di spesa	PERSONALE DIPENDENTE	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
101	Spesa per il personale dipendente a tempo indeterminato	18.458.170,59	17.814.470,88	16.564.751,29	10.445.114,39	9.525.389,53	9.390.389,53
	Rinnovi contrattuali				1.645.348,68	830.562,23	830.562,23
110	Fondo Pluriennale Vincolato spesa per produttività				645.818,86	645.818,86	645.818,86
109	Personale comandato da altri enti (incluso irap)				47.003,86	47.003,86	47.003,86
	Personale in convenzione da altri enti (incluso irap)				83.734,04	83.734,04	83.734,04
101	Spesa per il personale dipendente a tempo indeterminato (compensi avvocatura)			39.569,75	52.906,00	52.906,00	52.906,00
101	Spesa per il personale dipendente a tempo indeterminato (Incentivi progettazione interna)		133.993,76	0,00	296.000,00	296.000,00	296.000,00
	Polizia Metropolitana indennità di ordine pubblico emergenza COVID19 (cap. entrata 516)						
	Lavoro Straordinario emergenza COVID P.M.e Alluvione 2018 (cap. 119-94)						
	Spesa per il personale Stabilizzazioni e assunzioni a tempo indeterminato M.P.				912.000,00	912.000,00	912.000,00
	Spesa per il personale a tempo indeterminato Piano assunzionale M.P.				686.050,72	859.050,72	994.050,72
	Spesa per il personale mobilità						
101	Spesa per il personale a tempo determinato Direttore Generale	816.190,02	263.750,00	198.704,96	156.347,96	156.347,96	156.347,96
101	Spesa per il personale dipendente a tempo determinato art. 90 TUEL		289.500,00	55.177,34	78.932,80	78.932,80	78.932,80
101	Spesa per il personale dipendente a tempo determinato art. 90 TUEL e L.150/2000 (addeito stampa)		84.400,00	50.786,69	36.518,44	36.518,44	36.518,44
	Spesa per il personale dipendente a tempo determinato art. 110 comma 1 TUEL				220.173,10	220.173,10	220.173,10
	Spesa per il personale dipendente a tempo determinato art. 110 comma 2 TUEL				114.679,11	114.679,11	114.679,11
101	Spesa per il personale a tempo determinato Fondi RAS	0,00	769.022,43	0,00	1.321.823,13	1.321.823,13	1.321.823,13
101	Spesa per il personale a tempo determinato Fondi STATO				179.831,15	179.831,15	179.831,15
	Spesa per il personale a tempo determinato Mezzi Propri				14.958,24	14.958,24	14.958,24
	Totale Intervento 01-Personale	19.274.360,61	19.355.137,07	16.908.990,03	16.937.240,48	15.375.729,17	15.375.729,17
101	Spesa per il personale a termine assunto ai sensi dell'art.110 Tuel -Int.03 Titolo I (Ing. L.Moretti)	6.670,00	0,00				
101	Buoni pasto (cap. 070326) (Titolo I, intervento 03)	180.000,00	130.000,00	130.000,00	95.180,54	95.180,54	95.180,54
103	Formazione (Titolo I, intervento 03)	101.865,21	54.366,50	33.969,81	61.483,00	61.483,00	61.483,00
103	Missioni (Titolo I, intervento 03)	65.526,64	16.360,00	3.919,00	18.920,00	10.600,00	10.600,00
	Totale Intervento 03-Prestazioni di servizi	354.061,85	200.726,50	167.888,81	175.583,54	167.263,54	167.263,54
102	Irap su spese per il personale a tempo indeterminato	1.287.032,94	1.244.800,00	401.649,61	670.521,45	670.521,45	670.521,45
110	Fondo Pluriennale vincolato produttività						
109	Irap personale comandato da altri enti						
102	Irap su spese per il personale a tempo indeterminato (avvocatura)			827,14	4.051,00	4.051,00	4.051,00
102	Irap Spesa per il personale dipendente a tempo indeterminato (Incentivi progettazione interna)			0,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
	IRAP Spesa personale indennità di ordine pubblico COVID19 Polizia Metropolitana (cap. entrata 516)						
	IRAP Lavoro Straordinario emergenza COVID P.M.e Alluvione 2018 (cap. 119-94)						
	Irap Stabilizzazioni e assunzioni a tempo indeterminato M.P.				65.000,00	65.000,00	65.000,00
	IRAP per il personale mobilità						
	Irap su spese per il personale a tempo indeterminato Fondi RAS						
	Irap su Spesa per il personale dipendente a tempo determinato art. 90 TUEL e L.150/2000 e addetto stampa				7.627,00	7.627,00	7.627,00
102	IRAPper il personale a tempo determinato Dir.Gen.	58.950,10	49.500,00	9.001,24	11.199,99	11.199,99	11.199,99
	Irap su spese per il personale a tempo determinato art. 110 comma 1 TUEL				16.085,90	16.085,90	16.085,90

CITTÀ METROPOLITANA DI BIELLA SPESA PER IL PERSONALE ANNO 2022/2024 - Interno - 30/06/2022 - 10:02

	Irap su spese per il personale a tempo determinato art. 110 comma 2 TUEL				10.817,18	10.817,18	10.817,18
102	Irap su spese per il personale a tempo determinato Fondi RAS		53.747,05	0,00	78.176,87	78.176,87	78.176,87
102	Irap su spese per il personale a tempo determinato Fondi STATO				12.000,00	12.000,00	12.000,00
	Irap su spese per il personale a tempo determinato nuove assunzioni RAS						
	Totale Intervento 07- Imposte e tasse	1.345.983,04	1.348.047,05	411.477,99	899.479,39	899.479,39	899.479,39
	Totale spesa personale dipendente (senza deduzioni) di cui a tempo indeterminato (esluco FPV)	20.974.405,50	20.903.910,62	17.488.356,83	18.012.303,41	16.442.472,10	16.442.472,10
	a dedurre:						
	1) Rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	-1.645.348,68	-830.562,23	-830.562,23
	2) Spesa per personale categorie protette (limitatamente alla quota di legge)	-1.170.493,67	-1.139.703,74	-1.078.687,12	-593.841,00	-593.841,00	-593.841,00
	3) Personale comandato presso altre PP.AA. per le quali è previsto un rimborso (capitolo entrata 638-6380)	-188.347,61	-39.830,88	-45.301,11	-167.442,52	-167.442,52	-167.442,52
	4) Incentivi per la progettazione interna (Corte dei Conti Sezione autonomie deliberazione n. 16/2009)		-133.993,76	0,00	-320.000,00	-320.000,00	-320.000,00
	5) Compensi spettanti all'Avvocatura dell'ente (Art. 69, comma 2, del D.P.R. n. 268/1987) Cap. 040127 e 040727		0,00	-40.396,89	-56.957,00	-56.957,00	-56.957,00
	Polizia Metropolitana indennità di ordine pubblico emergenza COVID (cap entrata 516)						
	Lavoro Straordinario emergenza COVID P.M. e Alluvione 2018 (cap. 119-94)						
	6) Spese per formazione (linee guida Corte Conti)	-101.865,21	-54.366,50	-33.969,81	-61.483,00	-61.483,00	-61.483,00
	7) Spese per missioni (linee guida Corte Conti)	-65.526,64	-16.360,00	-3.919,00	-18.920,00	-10.600,00	-10.600,00
	8) Assegni Familiari				-98.450,96	-98.450,96	-98.450,96
	9) Assunzioni a T.D. PNNR (Fondi Stato) escluse dai limiti				-191.831,15	-191.831,15	-191.831,15
	Totale voci da portare in detrazione	-1.526.233,13	-1.384.254,88	-1.202.273,93	-3.154.274,31	-2.331.167,86	-2.331.167,86
	TOTALE SPESA PER PERSONALE DIPENDENTE (netta)	19.448.172,37	19.519.655,74	16.286.082,90	14.858.029,10	14.111.304,24	14.111.304,24
	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
103	Spesa per co.co.co - mezzi propri (nucleo di valutazione)	126.452,49	21.000,00	4.498,92			
101	Spese per co.co. (fondi RAS)	1.077.318,40	1.330.607,13	0,00			
	Totale intervento 01	1.203.770,89	1.351.607,13	4.498,92	0,00	0,00	0,00
102	Irap co.co.co (parte intervento 07)- mezzi propri	8.087,12	2.100,00	446,33			
102	Irap co.co.co. (fondi RAS)	76.192,25	77.500,00	0,00			
	Totale intervento 07	84.279,37	79.600,00	446,33	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESA PER CO.CO.CO	1.288.050,26	1.431.207,13	4.945,25	0,00	0,00	0,00
	SOMMINISTRAZIONE DI LAVORO	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
103	Somministrazione di lavoro - mezzi propri	3.010.022,46	303.767,59	0,00			
103	Somministrazione di lavoro - Fondi RAS	1.870,00	2.135.978,92	3.056.186,26			
103	Spesa lavoro temporaneo - fondi U.E.	22.875,00	19.875,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale intervento 03	3.034.767,46	2.459.621,51	3.056.186,26	0,00	0,00	0,00
102	IRAP per lavoro temporaneo - mezzi propri	202.492,32	33.716,52				
102	Irap - Fondi RAS	0,00	178.787,05	50.266,20			
102	Irap su lavoro temporaneo - fondi U.E.	2.125,00					
	Totale intervento 07	204.617,32	212.503,57	50.266,20	0,00	0,00	0,00
	Totale complessivo (senza detrazioni)	3.239.384,78	2.672.125,08	3.106.452,46	0,00	0,00	0,00
	A dedurre:						
	Spesa lavoro temporaneo - fondi U.E.	-22.875,00	-19.875,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Irap su lavoro temporaneo - fondi U.E.	-2.125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Voci da portare in detrazione	-25.000,00	-19.875,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESA PER SOMMINISTRAZIONE DI LAVORO (netta)	3.214.384,78	2.652.250,08	3.106.452,46	0,00	0,00	0,00
	TOTALE COMPLESSIVO	23.950.607,41	23.603.112,95	19.397.480,61	14.858.029,10	14.111.304,24	14.111.304,24
	TOTALE TRIENNIO 2011-2013		66.951.200,97				
	MEDIA TRIENNIO 2011-2013		22.317.066,99				
	RIDUZIONE SPESA DI PERSONALE RISPETTO ALLA MEDIA TRIENNALE				7.459.037,89	8.205.762,75	8.205.762,75

CITTÀ METROPOLITANA DI CAGLIARI

FABBISOGNO DEL PERSONALE TRIENNIO 2022-2024

PROSPETTO CALCOLO DEL CONTENIMENTO DEL LAVORO FLESSIBILE ENTRO LA SPESA SOSTENUTA NELL'ANNO 2009

Ai sensi dell'art. 9, comma 28, del D.L. n. 78/2010 e successive modificazioni

SPESA PER IL PERSONALE FLESSIBILE	Limite per gli enti in regola con l'obbligo di riduzione della spesa di personale di cui all'articolo 1, c.557, L. 296/2006	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO DETERMINATO, IN CONVENZIONE E CO.CO.CO. (art. 9, comma 28, 1 ^o periodo)	Impegni 2009	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Spesa per il personale dipendente a termine art. 90 D.Lgs. 267/2000	207.423,97	78.932,80	78.932,80	78.932,80
Spesa per il personale dipendente a termine art. 90 (addetto stampa) L. 150/2000		36.518,44	36.518,44	36.518,44
Personale in convenzione da altri enti (incluso irap)		83.734,04	83.734,04	83.734,04
Spesa per il personale a termine Direttore Generale	207.845,85	156.347,96	156.347,96	156.347,96
Spesa per il personale a termine Art. 110 comma 2 D.Lgs. 267/2000 (soggette a limite)		114.679,11	114.679,11	114.679,11
Spesa per il personale a termine Art. 110 comma 1 D.Lgs. 267/2000 (non soggette a limite)	81.750,00	220.173,10	220.173,10	220.173,10
Spesa per il personale a tempo determinato Fondi RAS		1.321.823,13	1.321.823,13	1.321.823,13
Spesa per il personale a tempo determinato Fondi STATO	0,00	179.831,15	179.831,15	179.831,15
Spesa per il personale a tempo determinato Mezzi propri	0,00	14.958,24	14.958,24	14.958,24
Totale intervento 01- Personale	497.019,82	2.206.997,97	2.206.997,97	2.206.997,97
Irapp su personale a termine (Intervento 07)	25.315,00			
Irapp su altre spese personale a termine (Dir.gen. Art. 90 art. 110 comma 2)	13.923,00	29.644,17	29.644,17	29.644,17
IRAP personale dipendente a termine art. 110 comma 1 D.Lgs. 267/2000		16.085,90	16.085,90	16.085,90
Irapp su altre spese personale a termine - fondi RAS		78.176,87	78.176,87	78.176,87
Irapp su altre spese personale a termine - fondi STATO		12.000,00	12.000,00	12.000,00
Irapp su altre spese personale a termine -mezzi propri		0,00	0,00	0,00
Totale intervento 07- Imposte e tasse	39.238,00	135.906,94	135.906,94	135.906,94
Totale complessivo	536.257,82	2.342.904,91	2.342.904,91	2.342.904,91
A detrarre:				
a) Spese finanziate con fondi UE (Circolare R.G. 9/2006 - parere CdC regione Toscana n. 177 del 06/06/2012)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Spese finanziate con fondi RAS -Articolo 2, comma 7, della L.R. 10 del 18 marzo 2011, modificata dalla LR.6 del 15 marzo 2012: <i>(spese derivanti da processi di decentramento di funzioni, dall'attuazione di programmi finalizzati all'occupazione o il cui onere è comunque finanziato con risorse regionali ivi comprese quelle del fondo unico previsto dall'art.10 L.R. 2-2007)</i>				
c) Spese finanziate con fondi stato		-191.831,15	-191.831,15	-191.831,15
d) Spesa per lavoro a tempo determinato - Fondi RAS	0,00	-1.321.823,13	-1.321.823,13	-1.321.823,13
d) Irapp su tempo determinato - Fondi RAS	0,00	-78.176,87	-78.176,87	-78.176,87
e) Personale dipendente a termine art. 110 comma 1 D.Lgs. 267		-220.173,10	-220.173,10	-220.173,10
IRAP personale dipendente a termine art. 110 comma 1		-16.085,90	-16.085,90	-16.085,90
Totale 1 (Tempo determinato)	536.257,82	514.814,76	514.814,76	514.814,76

SPESA PER IL PERSONALE FLESSIBILE	Limite per gli enti in regola con l'obbligo di riduzione della spesa di personale di cui all'articolo 1, c.557, L. 296/2006	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024

PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO DETERMINATO, IN CONVENZIONE E CO.CO.CO.(art. 9, comma 28, 1^ periodo)	Impegni c/competenza 2009	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Spesa per co.co.co- mezzi propri	148.251,00	0,00	0,00	0,00
Spesa per co.co.co - Fondi RAS	1.098.277,76			
Totale intervento 01- Personale	1.246.528,76	0,00	0,00	0,00
Irap co.co.co (parte intervento 07) - mezzi propri	11.672,05	0,00	0,00	0,00
Irap co.co.co. (fondi RAS)	76.860,22			
Totale intervento 07- Imposte e tasse	88.532,27	0,00	0,00	0,00
Totale complessivo	1.335.061,03	0,00	0,00	0,00
A detrarre:				
a) Spese finanziate con fondi UE (Circolare R.G. 9/2006 - parere CdC regione Toscana n. 177 del 06/06/2012)	0,00			
b) Spese finanziate con fondi RAS -Articolo 2, comma 7, della L.R. 10 del 18 marzo 2011, modificata dalla LR. 15 marzo 2012: <i>(spese derivanti da processi di decentramento di funzioni, dall'attuazione di programmi finalizzati all'occupazione o il cui onere è comunque finanziato con risorse regionali ivi comprese quelle del fondo unico previsto dall'art.10 L.R. 2-2007)</i>				
Spesa per Co.Co.Co - Fondi RAS	-1.098.277,76			
IRAP SU Co.Co.Co. - Fondi RAS	-76.860,22			
Totale 2 (Co.Co.Co)	159.923,05	0,00	0,00	0,00
Totale Complessivo (Tempo Determinato e Co.Co.Co e in convenzione) (Totale 1+Totale 2)	696.180,87	514.814,76	514.814,76	514.814,76

SPESA PER IL PERSONALE FLESSIBILE	Limite per gli enti in regola con l'obbligo di riduzione della spesa di personale di cui all'articolo 1, c.557, L. 296/2006	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
--	---	------------------------	------------------------	------------------------

SOMMINISTRAZIONE DI LAVORO, CONTRATTI DI FORMAZIONE E LAVORO, ALTRI RAPPORTI FORMATIVI E LAVORO ACCESSORIO (art. 9, comma 28, 2^ periodo)	Impegni c/competenza 2009	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Somministrazione di lavoro - parte Int. 03, Titolo I - mezzi propri	1.307.610,30	0,00	0,00	0,00
Somministrazione di lavoro (Fondi RAS)	0,00			
Somministrazione di lavoro (fondi U.E.)	20.800,00			

Totale intervento 03 - Servizi	1.328.410,30	0,00	0,00	0,00
IRAP per somministrazione di lavoro - (Intervento 07) - mezzi propri	99.305,28	0,00	0,00	0,00
IRAP Somministrazione di lavoro (Fondi RAS)	0,00			
IRAP Somministrazione di lavoro (fondi U.E.)	1.600,00			
Totale intervento 07- Imposte e tasse	100.905,28	0,00	0,00	0,00
Totale complessivo	1.429.315,58	0,00	0,00	0,00
A dedurre:				
a) Spese finanziate con fondi UE (Circolare R.G. 9/2006 - parere CdC regione Toscana n. 177 del 06/06/2012)				
Spesa per somministrazione di lavoro (fondi U.E.)	-20.800,00			
Spesa per Irap su somministrazione di lavoro (fondi U.E.)	-1.600,00			
b) Spese finanziate dalla RAS - Articolo 2, comma 7, della L.R. 10 del 18 marzo 2011, modificata dalla LR. 15 marzo 2012				
<i>(spese derivanti da processi di decentramento di funzioni, dall'attuazione di programmi finalizzati all'occupazione o il cui onere è comunque finanziato con risorse regionali ivi comprese quelle del fondo unico previsto dall'art.10 L.R. 2-2007)</i>				
Somministrazione di lavoro (Fondi RAS)	0,00			
Irap Somministrazione di lavoro (Fondi RAS)	0,00			
Totale 3 (somministrazione di lavoro)	1.406.915,58	0,00	0,00	0,00

RIEPILOGO

LAVORO FLESSIBILE (art. 9, comma 28, D.L.78/2010 e art. 2,co 7 LR 10/2011)	Impegni 2009	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Totale 1 - Personale a tempo determinato e in convenzione (escluso fondi RAS)	536.257,82	514.814,76	514.814,76	514.814,76
Totale 2 - Personale Co.Co.Co. - mezzi propri	159.923,05	0,00	0,00	0,00
Totale 3 - Somministrazione di lavoro - mezzi propri	1.406.915,58	0,00	0,00	0,00
TOTALE COMPLESSIVO	2.103.096,45	514.814,76	514.814,76	514.814,76

UTILIZZO LIMITE AI FINI DELLA STABILIZZAZIONE

D.Lgs. 75-2016 Art. 20 comma 3. Ferme restando le norme di contenimento della spesa di personale, le pubbliche amministrazioni, fino al 31 dicembre 2021, ai soli fini di cui ai commi 1 e 2, possono elevare gli ordinari limiti finanziari per le assunzioni a tempo indeterminato previsti dalle norme vigenti, al netto delle risorse destinate alle assunzioni a tempo indeterminato per reclutamento tramite concorso pubblico, utilizzando a tal fine le risorse previste per i contratti di lavoro flessibile, nei limiti di spesa di cui all'articolo 9, comma 28, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito dalla legge 20 luglio 2010, n. 122, calcolate in misura corrispondente al loro ammontare medio nel triennio 2015-2017 a condizione che le medesime amministrazioni siano in grado di sostenere a regime la relativa spesa di personale previa certificazione della sussistenza delle correlate risorse finanziarie da parte dell'organo di controllo interno di cui all'articolo 40-bis, comma 1, e che prevedano nei propri bilanci la contestuale e definitiva riduzione di tale valore di spesa utilizzato per le assunzioni a tempo indeterminato del tetto di cui al predetto art. 9 comma 28

286.975,27

VALORE LIMITE LAVORO FLESSIBILE RIDETERMINATO	1.816.121,18			
Differenza rispetto al limite massimo		1.301.306,42	1.301.306,42	1.301.306,42

CITTA' METROPOLITANA DI CAGLIARI

FABBISOGNO DEL PERSONALE TRIENNIO 2022-2024

(% sulle spese correnti)

(Art. 3 , comma 5 quater, D.L.90/2014 coordinato con l'articolo 18, comma 2bis, del D.L. 112/2008)

PROSPETTO CALCOLO DEL RAPPORTO SPESA DI PERSONALE RISPETTO ALLA SPESA CORRENTE

Articolo 76, c.7, D.L. 112/2008 abrogato dall'articolo 3, comma 5, D.L. 90 del 24-6-2014

Spesa di personale	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
Macroaggregato 101e 110 (ex Intervento 01 e buoni pasto 070326)	20.478.131,50	20.706.744,20	16.913.488,95	16.255.864,26	14.694.352,95	14.694.352,95
Macroaggregato 110 - FPV (ex Intervento 01)				645.818,86	645.818,86	645.818,86
Macroaggregato 103 (ex Intervento 03)	3.388.829,31	2.660.348,01	3.224.075,07	80.403,00	72.083,00	72.083,00
Macroaggregato 110 - FPV (ex Intervento 03)						
Macroaggregato 102 (ex Intervento 07)	1.634.879,73	1.640.150,62	462.190,52	899.479,39	899.479,39	899.479,39
Macroaggregato 110 - FPV (ex Intervento 07)				0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 109 personale comandato da altri enti (70704-280118-280119-600117-600118-707004-2801019-1401018-1401019-2601019-2601021)				47.003,86	47.003,86	47.003,86
Macroaggregato 109 personale in convenzione da altri enti (210119,210120,210719,480118)				83.734,04	83.734,04	83.734,04
Totale spesa personale al lordo delle spese escluse	25.501.840,54	25.007.242,83	20.599.754,54	18.012.303,41	16.442.472,10	16.442.472,10
Spese escluse	-1.551.233,13	-1.404.129,88	-1.202.273,93	-3.154.274,31	-2.331.167,86	-2.331.167,86
Totale spesa personale	23.950.607,41	23.603.112,95	19.397.480,61	14.858.029,10	14.111.304,24	14.111.304,24
Incidenza % spesa per il personale dell'ente rispetto al Titolo I	31,24%	33,36%	30,14%	24,37%	24,56%	24,37%
<i>Totale Titolo I</i>	76.664.620,16	70.758.583,62	64.362.078,93	60.973.511,35	57.465.095,48	57.895.095,48
<i>meno Fondo Crediti di dubbia esigibilità</i>				13.219,52	13.219,52	13.219,52
Totale Spesa Corrente (denominatore)	76.664.620,16	70.758.583,62	64.362.078,93	60.960.291,83	57.451.875,96	57.881.875,96
Entrate Correnti (denominatore)				58.465.275,56	57.289.419,03	57.589.419,03
Incidenza % spesa per il personale dell'ente rispetto alle Entrate Correnti				25,41%	24,63%	24,50%

Macroaggregato 1				15.862.512,60	14.301.001,29	14.301.001,29
Macroaggregato 10 (Accantonamento rinnovi contrattuali)				393.351,66	393.351,66	393.351,66
Macroaggregato FPV				645.818,86	645.818,86	645.818,86
Totale macroaggregato 1 e 10				16.901.683,12	15.340.171,81	15.340.171,81

Differenza

0,00

0,00

0,00