

3.3 piano triennale dei fabbisogni di personale

Il Comune di Varedo ha adottato, con deliberazione di Giunta Comunale n. 53 dell' 11.05.2023 il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) per il periodo 2023-2025, in linea con la normativa istitutiva, i decreti attuativi e i regolamenti emanati dal legislatore. Si è reso, tuttavia, necessario aggiornare la sezione III (Organizzazione e Capitale umano) nella relativa sottosezione 3.3 (Piano triennale dei fabbisogni del personale), a seguito dell'approvazione del rendiconto 2022 (deliberazione CC. n. 19 del 25.05.2023) e del mutato, seppur parzialmente, quadro organizzativo dell'Ente.

3.3.1 La programmazione delle risorse umane per il triennio 2023-2025: ricognizione eccedenze, dotazione organica, programmazione dei fabbisogni e reclutamento

Il piano triennale dei fabbisogni di personale è lo strumento attraverso cui l'Amministrazione assicura le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse umane necessarie per il funzionamento dell'Ente.

Lo stesso si configura come un atto di programmazione che deve essere adottato dal competente organo deputato all'esercizio delle funzioni di indirizzo politico - amministrativo, ai sensi dell'art. 4 comma 1, D.Lgs. n. 165 del 2001.

Il Decreto Legislativo 25 maggio 2017, n.75 ha introdotto modifiche al D.lgs.vo 30 marzo 2001, n.165 "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche", sostituendo, tra l'altro, l'originario art. 6, ora ridenominato "Organizzazione degli uffici e fabbisogni di personale".

Allo scopo di ottimizzare l'impiego delle risorse pubbliche disponibili e perseguire obiettivi di performance organizzativa, efficienza, economicità e qualità dei servizi ai cittadini, viene quindi prevista l'adozione da parte delle Pubbliche Amministrazioni di un Piano triennale dei fabbisogni di personale (PTFP), in coerenza con la pianificazione pluriennale delle attività e della performance, nonché con le linee di indirizzo emanate dai successivi decreti di natura non regolamentare.

Si è superato il tradizionale concetto di dotazione organica, inteso come contenitore che condiziona le scelte sul reclutamento in ragione dei posti disponibili e delle figure professionali ivi contemplate e si è approdati al nuovo concetto di "dotazione organica finanziaria e di spesa potenziale massima" che si sostanzia in uno strumento flessibile finalizzato a rilevare l'effettivo fabbisogno di personale.

Con decreto della Presidenza del Consiglio dei Ministri 8 maggio 2018 (GU n.173 del 27 luglio 2018) sono state definite le linee di indirizzo volte ad orientare le pubbliche amministrazioni nella predisposizione dei rispettivi piani dei fabbisogni di personale.

Il quadro normativo di riferimento in tema di parametri assunzionali e vincoli di finanza pubblica è stato ridefinito con l'approvazione di disposizioni che hanno dato attuazione a quanto previsto all'art. 33, comma 2, del d.l.30 aprile 2019 n. 34 "Misure urgenti di crescita economica e per la risoluzione di specifiche situazioni di crisi", convertito, con modificazioni, dalla legge 28 giugno 2019 n. 58.

Tali disposizioni normative - DM 17/03/2020 "Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni" (pubblicato sulla GU n.108 del 27-04-2020) e Circolare interministeriale del 13/05/2020 - hanno marcato un significativo ed incisivo cambiamento nella definizione delle capacità assuntive degli Enti.

Infatti, vengono ora attribuite agli Enti una maggiore o minore capacità assuntiva non più in misura proporzionale alle cessazioni di personale dell'anno precedente (cd. turn over), bensì sulla base della sostenibilità finanziaria della spesa di personale e sulla capacità di riscossione delle entrate, attraverso la misura del valore percentuale derivante dal rapporto tra la spesa di personale dell'ultimo rendiconto e quello della media delle entrate correnti degli ultimi tre rendiconti.

Il decreto delinea capacità differenziate con conseguente classificazione degli enti in tre diverse fasce attraverso la misurazione del suddetto rapporto spesa di personale/entrate correnti rispetto a valori soglia.

Lo sviluppo del calcolo di tali incrementi percentuali rispetto alla spesa di personale del rendiconto 2018 porta a definire, per ciascuno degli anni di riferimento, la spesa massima raggiungibile ed i

marginari di capacità assuntiva. Il sistema dinamico così profilato obbliga, però, ad aggiornare, in ciascun anno, il corretto posizionamento rispetto al valore soglia di riferimento, sulla base del valore del rapporto spese di personale/entrate correnti, onde verificare il permanere o meno di capacità assuntive dell'Ente.

Da questo punto di vista l'approvazione del Rendiconto dell'esercizio precedente marca, ogni anno, con una dinamica di aggiornamento a scorrere, uno snodo procedurale amministrativo fondamentale nel (ri)calcolo dei margini assuntivi.

In sintesi, con il D.L. 34/2019, è stato definito il nuovo "valore soglia", da utilizzare quale parametro di riferimento della spesa del personale a tempo indeterminato, calcolato come percentuale, differenziata per fascia demografica, delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione relativo all'ultima annualità considerata, rispetto alle tre che concorrono alla media.

Alla data odierna la situazione del comune di Varedo, alla luce dell'ultimo rendiconto approvato (anno 2022) ed in applicazione dell'art. 3, comma 4-ter del D.L. n. 36/2022, convertito nella L. 79/2022, il quale prevede che l'importo degli arretrati contrattuali relativo alle annualità 2019-2021 (CCNL FUNZIONI LOCALI del 16.11.2022) non rilevi ai fini della verifica del rispetto dei valori soglia di cui all' art. 33, comma 2, del D.L. n. 34/2019, è la seguente:

1) Individuazione dei valori soglia - art. 4, comma 1 e art. 6; tabelle 1 e 3

COMUNE DI	varedo
POPOLAZIONE al 31/12/2022	13789
FASCIA	f
VALORE SOGLIA PIU' BASSO	27%
VALORE SOGLIA PIU' ALTO	31%

Fascia	Popolazione	Tabella 1 (Valore soglia più basso)	Tabella 3 (Valore soglia più alto)
a	0-999	29,50%	33,50%
b	1000-1999	28,60%	32,60%
c	2000-2999	27,60%	31,60%
d	3000-4999	27,20%	31,20%
e	5000-9999	26,90%	30,90%
f	10000-59999	27,00%	31,00%
g	60000-249999	27,60%	31,60%
h	250000-14999999	28,80%	32,80%
i	1500000>	25,30%	29,30%

2) Calcolo rapporto Spesa di personale su entrate correnti - art. 2

	IMPORTI		DEFINIZIONI
SPEA DI PERSONALE RENDICONTO ANNO 2022 al netto oneri rinnovo ccnl	2.487.931 – 74.088	2.413.843,00	definizione art. 2, comma 1, lett. a)
ENTRATE RENDICONTO ANNO 2020	11.369.004,55	11.250.735,55	definizione art. 2, comma 1, lett. b)
ENTRATE RENDICONTO ANNO 2021	10.990.118,33		
ENTRATE RENDICONTO ANNO 2022	11.393.083,77		
FCDE PREVISIONE ASSESTATA ANNO 2022		439.356,28	
RAPPORTO SPESA PERSONALE / ENTRATE CORRENTI		0,223268737	22,33

Verificato che:

- la spesa relativa agli arretrati contrattuali 2019-2021 erogati nell'anno 2022, a seguito della sottoscrizione del CCNL Funzioni Locale del 16.11.2022, ammonta ad euro 74.088,58, al netto dell'irap (euro 79.001,62 irap inclusa)
- questo Ente, trovandosi nella fascia demografica di cui alla lettera f) - Comuni da 10.000 a 59.999 abitanti, prevista dall'art. 3 del D.M. 17.03.2020 e avendo registrato un rapporto tra spesa di personale e media delle entrate correnti, al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità, inferiore alla soglia del 27%, si colloca nella fascia dei Comuni virtuosi, di cui alla tabella 1;
- i Comuni rientranti in tale casistica possono incrementare la spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto approvato, per assunzioni a tempo indeterminato, in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale, fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio, asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva rapportata alle entrate correnti non superiore a tale valore soglia;
- tale potenzialità espansiva della spesa esplica i suoi effetti progressivamente, secondo incrementi percentuali annuali, dettagliati nella tabella 2 dell'art. 5 del D.M. 17.03.2020, da applicare alla spesa di personale registrata nel 2018;
- le maggiori assunzioni consentite NON rilevano ai fini del rispetto dell'aggregato delle spese di personale in valore assoluto dell'art. 1, comma 557, della L. n. 296/2006;

CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALI (ART. 33, COMMA 4, D.L. 34/2019 - D.P.C.M. 17/03/2020)

3) Raffronto % Ente con valori soglia tabelle 1 e 3

Caso A: Comune con % al di sotto del valore soglia più basso

	IMPORTI	RIFERIMENTO D.P.C.M.
SPEA DI PERSONALE ANNO 2022	2.413.843,00	Art. 4, comma 2
SPEA MASSIMA DI PERSONALE	2.919.072,40	
INCREMENTO MASSIMO	505.229,40	

Incremento annuo della spesa di personale fino al 2024:

Fascia	Popolazione	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
a	0-999	23,00%	29,00%	33,00%	34,00%	35,00%
b	1000-1999	23,00%	29,00%	33,00%	34,00%	35,00%
c	2000-2999	20,00%	25,00%	28,00%	29,00%	30,00%
d	3000-4999	19,00%	24,00%	26,00%	27,00%	29,00%
e	5000-9999	17,00%	21,00%	24,00%	25,00%	26,00%
f	10000-59999	9,00%	16,00%	19,00%	21,00%	22,00%
g	60000-249999	7,00%	12,00%	14,00%	15,00%	16,00%
h	250000-1499999	3,00%	6,00%	8,00%	9,00%	10,00%
i	1500000>	1,50%	3,00%	4,00%	4,50%	5,00%

Anno 2023:

CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE	VALORI	RIFERIMENTO D.P.C.M.
SPESA DI PERSONALE ANNO 2018	2.364.196,65	Art. 5, comma 1
% DI INCREMENTO ANNO 2023	21,00%	
INCREMENTO ANNUO 2023 (CAPACITA' ASSUNZIONALE)	496.481,30	

2.860.677,95

Controllo limite (*):

PROIEZIONE SPESA DI PERSONALE ANNO 2023 (spesa personale in servizio al 31/12/2022+ spesa nuove assunzioni a tempo indeterminato anno 2022, compreso incremento trattamento economico accessorio)	2.792.875,16	DEVE ESSERE INFERIORE ALLA "CAPACITA' ASSUNZIONALE" ANNO 2023
INCREMENTO ANNUO (2023-2018)	428.678,51	
SPESA MASSIMA DI PERSONALE	2.919.072,40	
DIFFERENZA	- 126.197,24	DEVE ESSERE < 0 = A 0

(*): La spesa di personale dell'anno, comprensiva della capacità assunzionale, non può superare l'incremento annuo consentito e la spesa massima art. 4, comma 1

Anno 2024:

CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE	VALORI	RIFERIMENTO D.P.C.M.
SPESA DI PERSONALE ANNO 2018	2.364.196,65	Art. 5, comma 1
% DI INCREMENTO ANNO 2024	22,00%	
INCREMENTO ANNUO 2024 (CAPACITA' ASSUNZIONALE)	520.123,26	

Controllo limite (*):

PROIEZIONE SPESA DI PERSONALE ANNO 2024 (spesa personale in servizio + spesa nuove assunzioni a tempo indeterminato anno 2024, compreso incremento trattamento economico accessorio)	2.763.826,70	
INCREMENTO ANNUO (2024-2018)	399.630,05	DEVE ESSERE INFERIORE ALLA "CAPACITA' ASSUNZIONALE" ANNO 2024
SPESA MASSIMA DI PERSONALE	2.919.072,40	
DIFFERENZA	- 155.245,70	DEVE ESSERE < O = A 0

(*) La spesa di personale dell'anno, comprensiva della capacità assunzionale, non può superare l'incremento annuo consentito e la spesa massima art. 4, comma 1

RILEVATO che l'art. 33 del D.Lgs. n. 165/2001, come sostituito dal comma 1 dell'art. 16 della L. n. 183/2011 (Legge di Stabilità 2012), introduce dall'1/1/2012 l'obbligo di procedere annualmente alla verifica delle eccedenze di personale, condizione necessaria per poter effettuare nuove assunzioni o instaurare rapporti di lavoro con qualunque tipologia di contratto, pena la nullità degli atti posti in essere: pertanto, si prende atto che, come da dichiarazioni dei Responsabili di Settore già acquisite in sede di approvazione del PIAO 2023-2025, con deliberazione di Giunta Comunale n. 53 dell' 11.05.2023, non risultano situazioni di eccedenza di personale considerata la consistenza dei dipendenti presente nell'organizzazione dell'Ente, anche in relazione agli obiettivi di performance organizzativa, efficienza, economicità e qualità dei servizi ai cittadini.

VERIFICATO, inoltre, che:

- il Comune di Varedo può procedere ad aumentare la spesa di personale fino al 27% nel quinquennio 2020-2024, nel rispetto degli aumenti annuali consentiti dal D.M. 17.03.2020;
- le assunzioni che si effettueranno nel secondo semestre incideranno in modo parziale sulla spesa di personale dell'anno corrente, determinando un costo di personale, a bilancio 2023, più basso e, al contrario, una fisiologica ricrescita negli anni successivi, a partire dall'anno 2024;
- le risorse attualmente previste a bilancio consentono di far fronte ai costi relativi ai posti da coprire mediante nuove assunzioni;

CONSIDERATO, inoltre, che:

- alla data di redazione del presente documento sono previste/si sono verificate le seguenti cessazioni in parte già programmate, relative all'anno in corso:
 - n. 1 Assistente Sociale - area dei Funzionari ed E.Q. (ex cat. D1);
 - n. 2 istruttori amministrativo/contabile - area degli istruttori (ex cat. C), di cui 1 con diritto alla conservazione del posto per mesi 6 a decorrere dal 01.03.2023;
 - n. 1 istruttore tecnico - area degli istruttori (ex cat. C);
 - n. 1 operatore esperto dei servizi tecnici (operaio) - area degli operatori esperti(ex cat. B);
- non è possibile, al momento, prevedere, per gli anni 2024/2025, le cessazioni di personale che si potrebbero verificare;

VISTA la comunicazione del Funzionario Responsabile del Settore Lavori Pubblici e Pianificazione Territoriale, con la quale richiede, vista la disponibilità del dipendente coinvolto e del carico di lavoro che interessa il settore, la trasformazione da tempo parziale (32 ore settimanali) a tempo pieno (36 ore settimanali) del dipendente medesimo appartenente all'area istruttori amministrativo/contabile - area degli istruttori (ex cat. C) e la relativa informativa di Giunta Comunale del 01.06.2023;

DATO ATTO che, allo stato attuale, questa Amministrazione ritiene prioritario procedere alla programmazione delle seguenti assunzioni:

Anno 2023

- n. 1 Assistente Sociale - Area Funzionari ed E.Q. (ex cat. D)
- n. 1 agente di Polizia Locale - Area istruttori (ex cat. C);
- n. 1 istruttore servizi tecnici - Area istruttore (ex cat. C);
- n. 1 operatore esperto dei servizi tecnici - Area Operatori esperti (Operaio ex cat. B);
- n. 1 trasformazione del rapporto di lavoro a tempo indeterminato da tempo parziale 32 ore settimanali a tempo pieno (36 ore settimanali), come da richiesta sopra menzionata;

Anno 2024

- n. 1 Funzionario Polizia Locale - Area Funzionari ed E.Q. (ex cat. D);
- n. 1 Istruttore servizi tecnici - Area istruttore (ex cat. C);

assunzioni 2023 (costo per intero anno) PTFP 2023/2025

profilo	area/ ex categoria	stipendio tabellare comp 13 [^]	indennità spcifiche	n. posti	importo	oneri	irap	totale
agente Polizia Locale	area degli istruttori-ex cat. C	23.175,61	1.310,84	1	24.486,45	6.532,98	2.081,35	33.100,78
Istruttore tecnico	area degli istruttori-ex cat. C	23.175,61		1	23.175,61	6.183,25	1.969,93	31.328,79
operatore esperto serv. Tecnici (operaio)	area operat. esperti ex cat. B	20.620,72		1	20.620,72	5.501,61	1.752,76	27.875,09
istruttore pass p/t tp (32-36)	area degli istruttori-ex cat. C	2.575,07		1	2.575,07	687,03	218,88	3.480,98
assistente sociale	area dei funzioanri ed E.Q.- ex cat.D	25.146,71		1	25.146,71	6.709,14	2.137,47	33.993,33
totale				5	96.219,15	25.671,27	8.178,63	130.069,04

cessazioni anno 2023

profilo	area/ ex categoria	stipendio tabellare	indennità spcifiche	n. posti	importo	oneri	irap	totale
istruttore amm/cont*	area degli istruttori-ex cat. C	23.175,61	-	2	46.351,22	12.366,51	3.939,85	62.657,58
Istruttore tecnico	area degli istruttori-ex cat. C	23.175,61		1	23.175,61	6.183,25	1.969,93	31.328,79
educatrice	area degli istruttori-ex cat. C	23.175,61	457,56	1	23.633,17	6.305,33		29.938,50
operatore esperto serv. Tecnici (operaio)	area operat. esperti ex cat. B	20.620,72	64,44	1	20.685,16	5.518,80	1.758,24	27.962,20
totale				4	90.211,99	24.068,56	7.668,02	151.887,06

* n. 1 posto con diritto alla conservazione per mesi 6 a decorrere dal 01/03/2023

assunzioni 2024 (costo per intero anno) PTFP 2023/2025

profilo	area/ ex categoria	stipendio tabellare	indennità spcifiche	n. posti	importo	oneri	irap	totale
Funzionario P. Locale	area dei funzioanri ed E.Q.-ex cat.D	25.146,71	1.310,84	1	26.457,55	7.058,88	2.248,89	35.765,32
Istruttore tecnico*	area degli istruttori-ex cat. C	23.175,61		1	23.175,61	6.183,25	1.969,93	31.328,79
		-		1	-	-	-	-
totale				3	49.633,16	13.242,13	4.218,82	67.094,11

*solo in caso di esito negativo al diritto della conservazione del posto per cessazione 2023 istrutt. am/cont

DATO ATTO che la copertura del posto di n. 1 istruttore servizi tecnici - Area istruttori, programmata per l'anno 2024, verrà verificata ed aggiornata a seguito dell'eventuale esito negativo dell'esercizio del diritto alla conservazione del posto dell'istruttore amministrativo contabile, cessato dal servizio, nel corso dell'anno 2023;

RICHIAMATA la deliberazione n. 25/2014 della Corte dei Conti, Sezione Autonomie, con la quale è stato chiarito che a decorrere dall'anno 2014 il nuovo parametro cui è ancorato il contenimento della spesa di personale è la spesa media del triennio 2011/2013, che assume pertanto un valore di riferimento statico, ai sensi dell'art. 1, c. 557, della L. 296/2006 e ss.mm.ii.;

EVIDENZIATO che nell'attuale quadro normativo gli Enti Locali possono procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo e con qualsivoglia tipologia contrattuale quando:

- a) abbiano adottato il Piano triennale del fabbisogno del personale (PTFP) ed effettuato la relativa comunicazione alla Ragioneria Generale dello Stato mediante il portale SICO (articolo 6 e seguenti del D.Lgs. n. 165/2001 e s.m.i.);
- b) abbiano provveduto alla ricognizione annuale delle eventuali eccedenze di personale, ai sensi dell'articolo 6, comma 3, del D.Lgs. n. 165/2001, come sostituito dal comma 1 dell'art. 16 della L. n. 183/2011 (Legge di Stabilità 2012) e articolo 33 del D.Lgs. n. 165/2001 e s.m.i.;
- c) abbiano adottato il Piano triennale delle azioni positive in materia di pari opportunità (articolo 48, comma 1, del D.Lgs. n. 198/2006);
- d) abbiano adottato il Piano della performance (articolo 10, comma 5, del D.Lgs. n. 150/2009);
- e) abbiano ottemperato all'obbligo di contenimento della spesa di personale, con riferimento al triennio 2011/2013 (art. 1, comma 557, della Legge n. 296/2006);
- f) abbiano inviato alla banca dati delle Amministrazioni Pubbliche (BDAP), di cui all'articolo 13 della legge n. 196/2009, entro 30 giorni dal termine previsto per l'approvazione dei documenti di bilancio, i relativi dati;
- g) abbiano provveduto alla certificazione dei crediti (articolo 27, comma 2, lett. c), del D.L. n. 66/2014, convertito in Legge n. 89/2014, di integrazione dell'art. 9, comma 3-bis, del D.L. n. 185/2008);
- h) non risultino, in base ai parametri definiti, in stato di deficitarietà strutturale e non siano enti deficitari o dissestati (articolo 243, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000);

i) abbiano rispettato i termini per l'approvazione e l'invio del bilancio di previsione, del rendiconto e del bilancio consolidato;

Considerato che, in relazione ai suddetti vincoli, ad oggi,:

- non risultano situazioni di eccedenza o soprannumerarietà di personale, come da dichiarazioni dei Responsabili di Settore, già acquisite in occasione della approvazione del PIAO 2023/2025;
- nella sezione 3.3 del PIAO 2023-2025, approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 53 dell' 11.05.2023, è inserita la programmazione triennale dei fabbisogni di personale, la ricognizione delle eccedenze e la dotazione, organica e, che la stessa è stata inviata, tramite il portale SICO, alla Ragioneria dello Stato in data 31.05.2023;
- nella sezione 3.1 del PIAO 2023-2025, approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 53 dell'11.05.2023, è inserito il piano delle pari opportunità 2023/2025;
- nella sezione 2.2 del citato PIAO è inserito il Piano delle Performance;
- il Comune di Varedo, come attestato dal Responsabile del Settore Economico Finanziario, con il parere di regolarità contabile, ha rispettato gli obblighi di cui alle lettere e), f), g), h) del precedente paragrafo, ed, in generale, i limiti di spesa previsti per le assunzioni;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 7 del 30.03.2023 è stato approvato il bilancio di previsione 2023/2025 ed inviato a BDAP in data 19.04.2023;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 19 del 25.05.2023 è stato approvato il rendiconto dell'esercizio 2022 ed inviato a BDAP in data 31.05.2023;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 32 del 29.09.2022 è stato approvato il bilancio consolidato anno 2021 ed inviato a BDAP in data 06.10.2022;

VERIFICATO, inoltre, che a seguito del prospetto informativo di cui alla L. n. 68/1999, da trasmettere alla Provincia di Monza e Brianza entro il 31.01.2023, è emerso che questo Ente, per l'anno 2023, non ha scoperture relative alle quote d'obbligo per le assunzioni di categorie protette;

CONSIDERATO che nelle procedure di reclutamento concorsuale si dovrà tenere conto delle frazioni di posto eventualmente maturate o che maturano per effetto della presente programmazione assunzionale, ai fini della riserva di cui i gli artt. 1014 e 678 del D.lgs. 66/2010 e ss. mm. e ii., dando atto che l'ipotesi di assunzione ai sensi dell'art. 30, D.lgs. 165/2001 e ss.mm. e ii., non costituisce presupposto per il computo di tale riserva ("FAQ" n. 3 pubblicata sul sito web istituzionale del Ministero della Difesa, a cura dell'Ufficio per il sostegno alla ricollocazione professionale dei volontari congedati);

VISTA la convenzione stipulata con la provincia di Monza e della Brianza per l'esercizio della funzione di organizzazione dei concorsi e delle procedure selettive del personale per il triennio 2022/2024;

Verificata la sostenibilità finanziaria ed il rispetto della capacità di spesa come dalle sottostanti tabelle riepilogative:

RIEPILOGO CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALI (su ultimo rendiconto approvato: anno 2022)							RIEPILOGO CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALI SU PROIEZIONI DA BP 2023/2025			riepilogo capacità assunzionali su bilancio previsione 2023-2025 anno su anno		
	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2023 su. rendiconto 2022	ANNO 2024 su. Prev. 2023	ANNO 2025 su. Prev. 2023	anno 2023 (spesa pers/entrate bp 2023)	anno 2024 (spesa pers/entrate bp 2023)	anno 2025 (spesa pers/entrate bp 2023)			
incidenza percentuale	22,33	22,33	22,33	22,33	25,83	25,83	25,83	25,44	25,64			
limite fascia f) DM 17/03/2020	27%	27%	27%	27%	27%	27%	27%	27%	27%			
limite finanziario massimo art. 4, c.2, DM 17/03/2020	2.919.072,40	2.919.072,40	2.919.072,40	2.919.072,40	2.919.450,53	2.933.878,24	2.919.450,53	2.933.878,24	2.910.535,09			
facoltà incremento percentuale spesa personale anno 2018	21%	22%		21%	22%		21%	22%				
facoltà incremento spesa	496.481,30	520.123,26		496.481,30	520.123,26		496.481,30	520.123,26				
resti assunzionali 2015-2019												
totale capacità assunzionale per anno	496.481,30	520.123,26		496.481,30	520.123,26							
proiezione spesa personale per anno	2.860.677,95	2.884.319,91		2.860.677,95	2.884.319,91		2.860.677,95	2.884.319,91				
capacità assunzionale effettiva (confronto con limite massimo: la capacità assunzionale per anno deve essere = o < al limite finanziario massimo)	2.860.677,95	2.881.676,56		2.860.677,95	2.884.319,91							
Spesa personale prevista in bilancio previsione	2.792.875,16	2.763.826,70	2.763.826,00	2.792.875,16	2.763.826,00	2.763.826,00	2.792.875,16	2.763.826,00	2.763.826,00			
incremento annuo (deve essere < della "capacità assunzionale" annua)	428.678,51	399.630,05	399.629,35	428.678,51	399.629,35	399.629,35	428.678,51	399.629,35	399.629,35			
differenza con spesa massima (deve essere = o minore limite finanziario massi-	126.197,24	155.245,70	155.246,40	126.197,24	155.624,53	170.052,24	126.575,37	170.052,24	146.709,09			
	428.678,51	399.630,05		428.678,51	399.629,35							
	496.481,30	520.123,26		496.481,30	520.123,26							
	- 67.802,79	- 120.493,21		- 67.802,79	- 120.493,91							

Spese per il personale Comuni soggetti alla disciplina di cui all'art. 1, c. 557 e seguenti, L. n. 296/06 (oltre 1.000 abitanti)			
	B. previsione 2023*	B. previsione 2024*	B. previsione 2025*
COMPONENTI ASSOGGETTATE AL LIMITE DI SPESA (macroag 101-102) *	2.968.784,99	2.938.260,00	2.938.260,00
TOTALE COMPONENTI ESCLUSE	444.897,00	372.411,00	372.411,00
totale spesa assoggettata a limite	2.523.887,99	2.565.849,00	2.565.849,00
MEDIA DEL TRIENNIO 2011-2012-2013 (VALORE ASSOLUTO)	2.797.757,00	2.797.757,00	2.797.757,00
riepilogo 1			
	anno 2023	anno 2024	anno 2025
totale spesa soggetta al limite	2.523.887,99	2.565.849,00	2.565.849,00
totale media triennio 2011-2013 come attestata dal Responsabile Settore Economico Finanziario	2.797.757,00	2.797.757,00	2.797.757,00
marginie rispetto limite	273.869,01	231.908,00	231.908,00

* dati da proposta bilancio previsione comprensivi di spesa assunzioni previste nel PTFP

NOTA BENE: le maggiori spese per le assunzioni consentite (d.l.34 art 33) NON rilevano ai fini del rispetto dell'aggregato delle spese di personale in valore assoluto dell'art. 1, comma 557, della L. n. 296/2006(per la verifica della maggiori spese si fa riferimento alla spesa di personale 2018) nel prospetto le spese per le assunzioni previste sono inserite nel mac 101 e non ancora scomutate

Visto, inoltre, che questo Ente non ha mai dichiarato il dissesto finanziario e che dall'ultimo Conto Consuntivo approvato non emergono condizioni di squilibrio finanziario;

RIAFFERMATO il principio per cui la dotazione organica ed il suo sviluppo triennale devono essere intesi nella concezione di massima dinamicità, e pertanto modificabili ogni qual volta lo richiedano norme di legge, nuove esigenze organizzative e il rispetto dei vincoli imposti dalla legislazione vigente in materia di assunzioni e spesa di personale;

Si illustra il seguente aggiornamento del programma triennale del fabbisogno di personale 2023/2025, la dotazione organica e il piano occupazionale, in coerenza con i vincoli in materia di spese di personale e con il quadro normativo vigente, al fine di assicurare le esigenze di

funzionalità ed ottimizzazione delle risorse per il migliore funzionamento dei servizi, e compatibilmente con le disponibilità finanziarie del bilancio annuale:

TABELLA DI RACCORDO TRA VECCHIA DOTAZIONE ORGANICA NUMERICA, NUOVA DOTAZIONE ORGANICA E PIANO ASSUNZIONI 2023-2025 - adeguata al nuovo sistema di classificazione del personale CCNL 16/11/2023

CATEGORIE	dotazione organica marzo 2016 (G.C. n. 30 del 30/03/2016)	Ultima D.O. approvata (G.C. n. 75 del 06/06/2022)	posti coperti al 31/12/2022	coperture avviate nel 2022 e concluse nel 2023 (16/02/2023)	cessazioni previste o intervenute nel 2023 (prima del 31/03/2023)	Nuova riclassificazione CCNL 16/11/2022 in vigore al 1° aprile 2023			cessazioni previste o intervenute nel 2023 (dopo 31/03/2023)	nuove assunzioni previste			modalità copertura posti	nuova dotazione organica 2023	nuova dotazione organica 2024-25	
						area	profili	posti coperti al 31/03/2023		2023	2024	2025				
CATEGORIA D3 Funziionario Funziionario P.L. Funziionario Servizi Tecnici	0 1 2	0 0 2	0 0 2			AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	Funziionario Servizi tecnici	5						5	5	
							Funziionario Polizia Locale	1		1			mobilità obb. a seguire concorso o scorrimento graduatorie valide	1	2	
							Funziionario amministrativo contabile	6						6	6	
							Assistente Sociale	4	1	1				4	4	
totale categoria	3	2	2	0	0			16	1	1	0		16	17		
CATEGORIA D1 Istruttore Direttivo Assistente Sociale Istruttore Direttivo Tecnico Istruttore Direttivo P.L.	11 3 4 1	6 4 3 1	6 4 3 1			AREA DEGLI ISTRUTTORI	Istruttore amministrativo contabile	6						6	6	
							Assistente Sociale	4	1	1				4	4	
totale categoria	19	14	14	0	0				16	1	1	0		16	17	
CATEGORIA C Istruttore amm/cont	22	24	22	2	1		AREA DEGLI ISTRUTTORI	Istruttore amm/cont	23	1	1	1	0	conservazione del posto*	23	23
								Istruttore Tecnici	2		1	1		mobilità obb. a seguire concorso o scorrimento graduatorie valide	3	4
						Istruttore Informatico		1						1	1	
						Educatore		8						0	0	
						Agente di Polizia Locale		7		1			mobilità obb. a seguire concorso o scorrimento graduatorie valide	8	8	
totale categoria	43	36	34	2	3			33	1	3	1		35	36		
CATEGORIA B3 Addetto registrazione dati totale categoria	6 6	4 4	4 4		0	AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI	Operatore esperto servizi amministrativi contabili	8						8	8	
CATEGORIA B1 Applicato Addetto Centralino Messo	7 1 2	3 == 1	3 == 1				AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI	operatore esperto servizi tecnici	4	1	1			mobilità obb. a seguire concorso o scorrimento graduatorie valide	4	4
Operaio Specializzato	5	4	4					operatore scolastico (suoco)	1						1	1
Cuoco	1	1	1					operatore scolastico (bidello)	3						3	3
Ausiliare Scolastiche	5	3	3													
totale categoria	21	12	12	0	0				16	1	1	0	0	16	16	
CATEGORIA A ==== ====	==== ====		==== ====	==== ====	==== ====		AREA DEGLI OPERATORI	operatore servizi generali operatore tecnico	==== ====		==== ====	==== ====		==== ====	==== ====	
totale posti	92	68	66	2	3			65	3	5	2	0	67	69		

solò come conservazione del posto limitatamente alla durata del periodo di prova presso una PA del dipendente beneficiario

Si segnala, inoltre, che il limite della spesa del lavoro flessibile, di cui all'art. 9 della Legge 122/2010 (D.L. 78/2010, art. 9) e ss.mm.ii., è pari ad euro 18.372; si ritiene, nel rispetto di tale limite e delle previsioni di Bilancio e in linea con la normativa di settore, di ricorrere a tale istituto solo a fronte di esigenze temporanee, urgenti o imprevedibili, ad oggi non rinvenibili;

Si sottolinea che la presente programmazione potrà essere oggetto di revisione, in relazione ai mutamenti intervenuti e al grado di realizzazione progressiva degli obiettivi programmati e che quest'Amministrazione, in linea generale, per ragioni di celerità ed economicità delle procedure, esprime preferenza all'esercizio della facoltà di derogare all'espletamento della mobilità di cui all'art. 30, comma 2bis, del D. Lgs. N. 165/2001, prevista dall'art. 3 comma 8 della Legge 56 del 2019, estesa per il triennio 2022/2024 dall'art. 1, comma 14-ter, del D.L. n. 80/2021, così come modificato dalla L. n. 113/2021;

In data 09.06.2023, la presente pianificazione di personale ha ottenuto il parere del Revisore dei conti, ai sensi dell'art. 19, comma 8, della L. n. 448/2001, in ordine al rispetto della normativa in materia di dotazione organica, spesa del personale e piano dei fabbisogni;

Si prende, inoltre, atto che la presente programmazione è stata inoltrata in bozza, quale informativa ai sensi dell'art. 4 del CCNL 16.11.2022, alle organizzazioni sindacali interne e territoriali, in data 07.06.2023, e ad oggi non sono pervenute segnalazioni o richieste di incontro.