

**COMUNE DI PONCARALE
PROVINCIA DI BRESCIA**

Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO)
Sezione 3: Organizzazione e capitale umano

Sottosezione 3.3: Piano triennale dei fabbisogni di personale (PTFP)

**Approvato con Deliberazione di Giunta Comunale n. 5 del 23.01.2023
Aggiornato con Deliberazione di Giunta Comunale n. 31 del 15.05.2023**

Riferimenti normativi:

- articolo 6 del d.l. 80/2021, convertito in legge 113/2021 (introduzione nell'ordinamento del PIAO – Piano integrato di attività e organizzazione);
- articolo 6 del d.lgs. 165/2001 (PTFP - Piano triennale dei fabbisogni di personale);
- articolo 4, comma 1, lett. c) del decreto ministeriale n. 132/2022 (contenente gli Schemi attuativi del PIAO);
- articolo 33, comma 2, del d.l. 34/2019, convertito in legge 58/2019 (determinazione della capacità assunzionale dei comuni);
- d.m. 17/03/2020, attuativo dell'articolo 33, comma 2 (definizione dei parametri *soglia* e della capacità assunzionale dei comuni);
- articolo 1, comma 557 o 562, della legge 296/2006 (tetto di spesa di personale in valore assoluto);
- linee guida in materia di programmazione dei fabbisogni di personale del Dipartimento per la Funzione Pubblica, emanate in data 08/05/2018 e integrate in data 02/08/2022;
- articolo 33 del d.lgs. 165/2001 (verifica delle eccedenze di personale).



Comune di Poncarale

**AGGIORNAMENTO AL
PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI
DI PERSONALE
2023 - 2025**

(ART. 6 D.LGS. 165/2001)

INTRODUZIONE

Per il raggiungimento degli obiettivi è fondamentale l'apporto delle risorse umane sia sotto il profilo quantitativo (numero di persone necessarie allo svolgimento dei servizi, individuato nella dotazione organica) che sotto il profilo qualitativo (adeguatezza delle competenze e delle professionalità, disponibilità al cambiamento, senso di appartenenza, grado di autonomia e di coinvolgimento).

Nell'ultimo decennio la provvista di personale è stata caratterizzata da un quadro normativo via via più restrittivo, sia in termini di reclutamento del personale che in termini di incentivazione. La conseguenza è stata quella di un progressivo invecchiamento e di una costante riduzione del personale in servizio, a fronte di nuovi carichi di lavoro e di un quadro normativo in costante evoluzione che richiede un aggiornamento professionale continuo. I tagli alla formazione hanno ulteriormente compromesso il quadro, rendendo difficile l'attuazione di un percorso di adeguamento delle competenze e professionalità necessarie a garantire un buon livello di erogazione dei servizi.

La programmazione del fabbisogno del personale per il triennio 2023-2025 è predisposta in accordo alle previsioni che saranno contenute nel bilancio di previsione finanziario 2023-2025, oltre che nel rispetto dei limiti posti dalle leggi vigenti.

Propedeutica alla definizione della programmazione triennale del fabbisogno di personale è la revisione della dotazione organica complessiva dell'Ente e, contestualmente, la ricognizione del personale in esubero.

A tal fine, sono state valutate le proposte dei Responsabili di Area riguardanti i profili professionali necessari al raggiungimento degli obiettivi indicati negli strumenti di programmazione economicofinanziaria ed allo svolgimento dei compiti istituzionali delle strutture cui sono preposti, ai sensi dell'art. 16 e 17, del D.Lgs. n. 165/2001, tenuto conto del contingente di personale in servizio e degli attuali vincoli normativi in materia di assunzioni e di spesa del personale.

Nell'ambito della revisione della dotazione organica, come sopra definita, è stata effettuata anche la prescritta ricognizione delle eccedenze di personale, dalla quale emerge l'assenza di personale in esubero.

Considerato che, nel corso del 2023 si è verificata in data 16/03/2023 la cessazione del rapporto lavorativo del dipendente addetto all'ufficio segreteria, appartenente all'area degli istruttori e che si verificheranno prossimamente:

- Un'uscita per richiesta di mobilità della dipendente appartenente all'area dei funzionari e dell'elevata qualificazione;
- Un collocamento a riposo della dipendente appartenente all'area degli operatori esperti;

L'Amministrazione comunale intende, pertanto, assumere nr. 02 Istruttori, in sostituzione delle predette figure professionali uscenti.

Si fa inoltre presente che l'Amministrazione ha l'obbligo per 6 mesi dalla presentazione delle dimissioni, di preservare la posizione all'interno della pianta organica del dipendente dell'ufficio segreteria;

L'amministrazione si riserva inoltre di modificare il presente fabbisogno in seguito all'attivazione delle relazioni sindacali per la disciplina del differenziale stipendiale.

Accolta, anche per innegabili esigenze dell'ente, la richiesta presentata in data 31 marzo 2023 della dipendente appartenente all'area istruttori e addetta all'ufficio ragioneria, di trasformare l'orario di lavoro da part time come originariamente era stato stipulato.

Risulta pertanto necessario aggiornare il Piano Triennale dei Fabbisogni del personale 2023 – 2025.

CONSISTENZA AGGIORNATA DEL PERSONALE PRESENTE NELL'ORGANIZZAZIONE DELL'ENTE E PIANO ASSUNZIONI

2023

Personale a tempo indeterminato	AREA DEGLI OPERATORI	AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI	AREA DEGLI ISTRUTTORI	AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	TOTALI	SEGRETARIO
Numero dipendenti in servizio previsti al 01/01/2023	0 part time	0 part time	0 part time	0 part time	0 part time	1
	0 full time	2 full time	6 full time	3 full time	11 full time	
	0 TOTALE	2 TOTALE	6 TOTALE	3 TOTALE	11 TOTALE	
Costo totale per categoria	0,00	46.784,63	193.052,87	137.436,27	377.273,77	98.849,95
Assunzioni programmate nell'anno	0 part time	0 part time	0 part time	0 part time	0 part time	0
	0 full time	0 full time	2 full time	0 full time	2 full time	
	0 TOTALE	0 TOTALE	2 TOTALE	0 TOTALE	2 TOTALE	
Costo assunzioni	0,00	0,00	32.437,66	0,00	32.437,66	0,00
Cessazioni previste nell'anno	0 part time	0 part time	0 part time	0 part time	0 part time	
	0 full time	1 full time	1 full time	1 full time	3 full time	
	0 TOTALE	1 TOTALE	1 TOTALE	1 TOTALE	3 TOTALE	
Di cui risparmio	0,00	16.591,92	25.679,82	17.714,29	59.986,02	0,00
Costo personale	0,00	46.784,63	225.490,53	137.436,27	409.711,43	98.849,95

2024

Personale a tempo indeterminato	AREA DEGLI OPERATORI	AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI	AREA DEGLI ISTRUTTORI	AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	TOTALI	SEGRETARIO
Numero dipendenti in servizio previsti al 01/01/2024	0 part time	0 part time	0 part time	0 part time	0 part time	1
	0 full time	1 full time	7 full time	2 full time	10 full time	
	0 TOTALE	1 TOTALE	7 TOTALE	2 TOTALE	10 TOTALE	
Costo totale per categoria	0,00	30.376,05	253.270,18	119.917,72	403.563,95	98.849,95
Assunzioni programmate nell'anno	0 part time	0 part time	0 part time	0 part time	0 part time	0
	0 full time	0 full time	0 full time	0 full time	0 full time	
	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE	
Costo assunzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cessazioni previste nell'anno	0 part time	0 part time	0 part time	0 part time	0 part time	
	0 full time	0 full time	0 full time	0 full time	0 full time	
	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE	
Di cui risparmio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Costo personale	0,00	30.376,05	253.270,18	119.917,72	403.563,95	98.849,95

2025

Personale a tempo indeterminato	AREA DEGLI OPERATORI	AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI	AREA DEGLI ISTRUTTORI	AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	TOTALI	SEGRETARIO
Numero dipendenti in servizio previsti al 01/01/2025	0 part time	0 part time	0 part time	0 part time	0 part time	1
	0 full time	2 full time	7 full time	2 full time	10 full time	
	0 TOTALE	2 TOTALE	7 TOTALE	2 TOTALE	10 TOTALE	
Costo totale per categoria	0,00	30.376,05	253.270,18	119.917,72	403.563,95	98.849,95
Assunzioni programmate nell'anno	0 part time	0 part time	0 part time	0 part time	0 part time	0
	0 full time	0 full time	0 full time	0 full time	0 full time	
	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE	
Costo assunzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cessazioni previste nell'anno	0 part time	0 part time	0 part time	0 part time	0 part time	
	0 full time	0 full time	0 full time	0 full time	0 full time	
	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE	
Di cui risparmio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Costo personale	0,00	30.376,05	253.270,18	119.917,72	403.563,95	98.849,95

CONTENIMENTO DELLE SPESE PER IL PERSONALE

La spesa per il personale prevista per gli esercizi 2023/2025 tiene conto della programmazione del fabbisogno, del piano delle assunzioni e:

- dei vincoli disposti dall'art. 3, comma 5 e 5 quater del D.L. 90/2014, del comma 228 della Legge 208/2015 e dell'art. 16 comma 1 bis del D.L. 113/2016, e dell'art. 22 D.L. 50/2017 sulle assunzioni di personale a tempo indeterminato per gli enti soggetti al pareggio di bilancio e al comma 762 della Legge 208/2015, comma 562 della Legge 296/2006, per gli enti che nel 2015 non erano assoggettati al patto di stabilità;
- dell'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006 rispetto al valore medio del triennio 2011/2013, pari a Euro **490.048,15**;
- dei vincoli disposti dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, che obbligano a non superare la spesa dell'anno 2009;
- delle nuove modalità di calcolo delle capacità assunzionali contenute nel D.M. 17/03/2020, da cui derivano le possibilità di assunzione del personale a seconda che l'Ente si collochi in una fascia virtuosa o meno come da tabelle contenute nel D.M. stesso;

CALCOLO DELLA CAPACITA' ASSUNZIONALE E VERIFICA DEL RISPETTO DEI VINCOLI CONTENUTI NEL D.M. 17/03/2020

La spesa per il personale prevista per gli esercizi 2023/2025 tiene conto della programmazione del fabbisogno, del piano delle assunzioni e delle nuove modalità di calcolo delle capacità assunzionali contenute nel D.M. 17/03/2020, da cui derivano le possibilità di assunzione del personale a seconda che l'Ente si collochi in una fascia virtuosa o meno come da tabelle contenute nel D.M. stesso.

Per l'attuazione di tale disposizione, con il D.P.C.M. 17/3/2020, sono state stabilite le nuove misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei Comuni, entrate in vigore dal 20/04/2020.

Successivamente, con la Circolare del Dipartimento della Funzione Pubblica del 13/05/2020 (pubblicata nella GU n. 226 del 11/09/2020) sono state date ulteriori indicazioni in merito all'attuazione della predetta nuova normativa.

Nella fattispecie, per il Comune di PONCARALE, i valori soglia in base ai quali definire le facoltà assunzionali sono i seguenti:

1. INDIVIDUAZIONE DEI VALORI SOGLIA - art. 4, comma 1 e art. 6, tabelle 1 e 3

			ABITANTI AL 31/12/2022			5.184	
<i>Fasce demografiche</i>	<i>Prima soglia</i>	<i>Seconda soglia</i>	<i>Incremento spesa personale massimo annuo</i>				
			2021	2022	2023	2024	2025
Comuni con meno di 1.000 abitanti	29,50%	33,50%	29,00%	33,00%	34,00%	35,00%	35,00%
Comuni da 1.000 a 1.999 abitanti	28,60%	32,60%	29,00%	33,00%	34,00%	35,00%	35,00%
Comuni da 2.000 a 2.999 abitanti	27,60%	31,60%	25,00%	28,00%	29,00%	30,00%	30,00%
Comuni da 3.000 a 4.999 abitanti	27,20%	31,20%	24,00%	26,00%	27,00%	28,00%	28,00%
Comuni da 5.000 a 9.999 abitanti	26,90%	30,90%	21,00%	24,00%	25,00%	26,00%	26,00%
Comuni da 10.000 a 59.999 abitanti	27,00%	31,00%	16,00%	19,00%	21,00%	22,00%	22,00%
Comuni da 60.000 a 249.999 abitanti	27,60%	31,60%	12,00%	14,00%	15,00%	16,00%	16,00%
Comuni da 250.000 a 1.499.999 abitanti	28,80%	32,80%	6,00%	8,00%	9,00%	10,00%	10,00%
Comuni con 1.500.000 di abitanti e oltre	25,30%	29,30%	3,00%	4,00%	4,50%	5,00%	5,00%

2. CALCOLO RAPPORTO SPESA DI PERSONALE SU ENTRATE - art. 2

Prendendo come riferimento i dati relativi a Rendiconto 2021 (ultimo rendiconto approvato), approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 19 del 20/06/2022 il rapporto spesa di personale/entrate correnti (come definiti dall'art. 2 del DPCM 17/3/2020) risulta essere pari al 13,60% come di seguito calcolato:

Anno	2019	2020	2021
Entrate titolo 1	2.133.957,70	2.045.615,29	2.307.623,86
Entrate titolo 2	287.452,04	748.335,61	328.323,70
Entrate titolo 3	313.104,19	261.497,89	315.000,50
Totale accertato ENTRATE CORRENTI	2.734.513,93	3.055.448,79	2.950.948,06

Media annua entrate correnti	2.913.636,93
Importo del F.C.D.E.	45.000,00
Media da riportare nel denominatore del rapporto (B)	2.868.636,93

DATI da Bilancio Triennale	2021
U 1.01.00.00.000 - Spesa di personale al lordo di oneri al netto di Irap	390.041,00
Totale (A)	390.041,00

Rapporto come calcolato da tabella 1 del D.M. 17.03.2020 (A/B)	13,60%
SOGLIA MINIMA PER LA FASCIA DEMOGRAFICA	26,90%
SOGLIA MASSIMA PER LA FASCIA DEMOGRAFICA	30,90%
COLLOCAZIONE ENTE	PRIMA FASCIA

3. CALCOLO DELLA CAPACITA' ASSUNZIONALE E DEI LIMITI DI SPESA

La nuova disciplina di cui all'art. 33 comma 2 del D.L. 34/2019 prevede, per i Comuni che si collocano al di sotto del valore soglia "più basso" per la fascia di appartenenza, un incremento graduale della spesa di personale fino al 31/12/2024, secondo i valori percentuali indicati nella tabella 2 del D.P.C.M. 17/3/2020.

Da quanto sopra emerge che il Comune di Poncarale si colloca al di sotto del valore soglia "più basso" per la fascia demografica di appartenenza e che pertanto può 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 e fermo restando il rispetto degli equilibri di bilancio, sino ad una **spesa massima teorica di euro 771.663,33 (art. 4 comma 2 DPCM 17/3/2020)**.

Tale importo andrà poi ricalcolato annualmente in base ai nuovi valori relativi alla media delle entrate correnti degli ultimi tre rendiconti approvati e alla spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto approvato. Ai sensi dell'art. 7 comma 1 del citato DPCM 17/3/2020 la maggiore spesa per assunzioni a tempo indeterminato derivante da quanto previsto dai precedenti artt. 4 e 5, non rileva ai fini del rispetto del limite di spesa previsto dall' art. 1 comma 557 della Legge 296/2006.

Per il triennio 2023/2025, la capacità assunzionale del Comune di Poncarale risulta pertanto così calcolata:

INCREMENTO PROGRESSIVO ANNUO DELLE SPESE DI PERSONALE (da calcolare rispetto alla spesa di personale 2018)	
SPESE DI PERSONALE 2018	454.209,64

CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE	2023	2024	2025
Spesa massima teorica di personale (valore soglia 26,90% su media entrate correnti)	771.663,33	771.663,33	771.663,33
Percentuale di incremento annuo per fascia demografica	25,00%	26,00%	26,00%
Capacità assunzionale annuale (% tabella 2 del d.m. 17/03/2020)	113.552,41	118.094,51	118.094,51
Spesa potenziale massima (Base spesa di personale 2018 + capacità assunzionale)	567.762,05	572.304,15	572.304,15

Si evidenzia che il valore di spesa massima teorica pari a 771.663,33 è stato ottenuto moltiplicando la media delle entrate correnti del triennio 2019 – 2021 al netto del Fondo crediti di dubbia esigibilità per la soglia minima di 26,90%.

La capacità assunzionale pari a 113.552,41 è stata calcolata moltiplicando la spesa di personale del 2018 per la percentuale di incremento annua.

Si ottiene quindi la spesa potenziale massima di 567.762,05 aumentando la spesa del personale dell'anno 2018 della capacità assunzionale dell'anno.

4. VERIFICA DEL RISPETTO DEI LIMITI DI SPESA IMPOSTI DAL DPCM 17/03/2020

Da quanto sopra emerge che il Comune di Poncarale può incrementare la spesa di personale per assunzioni a tempo indeterminato, in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto degli equilibri di bilancio, sino ad una spesa massima teorica di euro 771.663,33 (art. 4 comma 2 DPCM 17/3/2020).

La spesa di personale prevista per il triennio 2023 – 2025 dal Comune di Poncarale all'01/01/2023 risulta essere pari a **528.698,15** euro, così calcolata:

Area	Mesi	%	Retribuzione tabellare con EP conglobato	IVC	Indennità di comparto	Posizioni organizzative e risultati	13.ma	totale paga lorda	Oneri	Totale
Istruttore	12	83%	19.292,59	92,00	458,00	0,00	1.615,38	21.457,97	5.920,26	27.378,23
Istruttore	12	100%	21.392,87	101,76	549,60	0,00	1.791,22	23.835,45	6.576,20	30.411,65
Funzionario	12	100%	23.212,35	110,64	622,80	0,00	1.943,58	25.889,37	7.142,88	33.032,25
Operatore esperto	12	100%	20.072,88	95,28	471,72	0,00	1.680,68	22.320,56	6.158,24	28.478,80
Istruttore	12	100%	23.151,11	110,40	549,60	3.250,00	1.938,46	28.999,57	8.000,98	37.000,55
Istruttore	12	100%	21.392,87	101,76	549,60	3.250,00	1.791,22	27.085,45	7.472,88	34.558,32
Istruttore	12	100%	24.655,00	117,72	549,60	0,00	2.064,39	27.386,71	7.555,99	34.942,71
Operatore esperto	12	100%	21.844,36	103,92	471,72	0,00	1.829,02	24.249,02	6.690,31	30.939,33
Istruttore	12	100%	23.989,80	114,48	549,60	0,00	2.008,69	26.662,57	7.356,20	34.018,77
Funzionario	12	100%	26.553,70	127,20	622,80	12.700,00	2.223,41	42.227,11	11.650,46	53.877,57
Funzionario	12	100%	23.212,35	110,64	622,80	20.000,00	1.943,58	45.889,37	12.660,88	58.550,25
Totale			248.769,88	1.185,80	6.017,84	39.200,00	20.829,64	316.003,16	87.185,27	403.188,43

Altre voci che costituiscono la spesa di personale

Voce spesa	Costo	Oneri	Totale
Segretario Comunale	72.635,72	20.040,20	92.675,92
Premi produttività	16.471,74	4.394,66	20.866,40
Fondo straordinarie	5.500,00	1.467,40	6.967,40
Diritti di rogito	5.000,00		5.000,00
Totale altre voci che costituiscono la spesa di personale			125.509,72

	2023	2024	2025
TOTALE COSTO DEL PERSONALE DA CONFRONTARE CON LA SPESA MASSIMA TEORICA E SPESA POTENZIALE MASSIMA	528.698,15	528.698,15	528.698,15
SPESA MASSIMA TEORICA	771.663,33	771.663,33	771.663,33
SPESA POTENZIALE MASSIMA	567.762,05	572.304,15	572.304,15

La differenza tra la spesa di personale inizialmente prevista e la spesa massima teorica è pari a 242.965,18;
La differenza tra la spesa di personale inizialmente prevista e la spesa Spesa potenziale massima (Base spesa di personale 2018 + capacità assunzionale) risulta essere di 39.063,90.

E' pertanto possibile incrementare la spesa di personale.

Considerato che, nel corso del 2023 si è verificata in data 16/03/2023 la cessazione del rapporto lavorativo del dipendente addetto all'ufficio segreteria, appartenente all'area degli istruttori e che si verificheranno prossimamente:

- Un'uscita per richiesta di mobilità della dipendente appartenente all'area dei funzionari e dell'elevata qualificazione;
- Un collocamento a riposo della dipendente appartenente all'area degli operatori esperti;

L'Amministrazione comunale intende, pertanto, assumere nr. 02 Istruttori, in sostituzione delle predette figure professionali uscenti.

Si fa inoltre presente che l'Amministrazione ha l'obbligo per 6 mesi dalla presentazione delle dimissioni, di preservare la posizione all'interno della pianta organica del dipendente dell'ufficio segreteria.

L'amministrazione si riserva inoltre di modificare il presente fabbisogno in seguito all'attivazione delle relazioni sindacali per la disciplina del differenziale stipendiale.

Accolta, anche per innegabili esigenze dell'ente, la richiesta presentata in data 31 marzo 2023 della dipendente appartenente all'area istruttori e addetta all'ufficio ragioneria, di trasformare l'orario di lavoro da part time come originariamente era stato stipulato.

La nuova previsione di spesa, tenendo conto delle modifiche sopra citate, per l'anno 2023 risulta essere:

Costo del personale 2023 iniziale con posizioni economiche aggiornate

Area	mesi	%	Retribuzione tabellare con EP conglobato	IVC	Indennità di comparto	Posizioni organizzative e risultati	13.ma	totale paga lorda	Oneri	Totale
Istruttore	12	100%	22.601,50	107,86	517,79	0,00	1.892,45	25.119,60	6.930,50	32.050,09
Istruttore	12	100%	21.392,87	101,76	549,60	0,00	1.791,22	23.835,45	6.576,20	30.411,65
Funzionario	12	100%	23.212,35	110,64	622,80	0,00	1.943,58	25.889,37	7.142,88	33.032,25
Operatore esperto	12	100%	20.072,88	95,28	471,72	0,00	1.680,68	22.320,56	6.158,24	28.478,80
Istruttore	12	100%	23.989,80	114,48	549,60	3.250,00	2.008,69	29.912,57	8.252,88	38.165,45
Istruttore	12	100%	21.392,87	101,76	549,60	3.250,00	1.791,22	27.085,45	7.472,88	34.558,32
Istruttore	12	100%	24.655,00	117,72	549,60	0,00	2.064,39	27.386,71	7.555,99	34.942,71
Operatore esperto	12	100%	21.844,36	103,92	471,72	0,00	1.829,02	24.249,02	6.690,31	30.939,33
Istruttore	12	100%	24.655,00	117,72	549,60	0,00	2.064,39	27.386,71	7.555,99	34.942,71
Funzionario	12	100%	26.553,70	127,20	622,80	12.700,00	2.223,41	42.227,11	11.650,46	53.877,57
Funzionario	12	100%	23.212,35	110,64	622,80	20.000,00	1.943,58	45.889,37	12.660,88	58.550,25
Totale			253.582,68	1.208,98	6.077,63	39.200,00	21.232,64	321.301,93	88.647,20	409.949,13

Risparmio da cessazioni lavorative durante l'anno

Area	mesi	%	Retribuzione tabellare con EP conglobato	IVC	Indennità di comparto	Posizioni organizzative e risultati	13.ma	totale paga lorda	Oneri	Totale
Istruttore	9,5	100%	16.936,02	80,56	435,10	0,00	1.418,05	18.869,73	5.206,16	24.075,89
Funzionario	6	100%	11.670,65	55,63	313,13	0,00	977,19	13.016,60	3.591,28	16.607,88
Operatore esperto	6	100%	10.982,86	52,25	237,17	0,00	919,59	12.191,87	3.363,74	15.555,61
Totale			39.589,53	188,44	985,40	0,00	3.314,83	44.078,20	12.161,18	56.239,38

Costo per assunzioni previste durante l'anno

Area	mesi	%	Retribuzione tabellare con EP conglobato	IVC	Indennità di comparto	Posizioni organizzative e risultati	13.ma	totale paga lorda	Oneri	Totale
Istruttore	6	100%	10.696,44	50,88	274,80	0,00	895,61	11.917,72	3.288,10	15.205,82
Istruttore	6	100%	10.696,44	50,88	274,80	0,00	895,61	11.917,72	3.288,10	15.205,82
Totale			21.392,87	101,76	549,60	0,00	1.791,22	23.835,45	6.576,20	30.411,65

Altre voci che costituiscono la spesa di personale

Voce spesa	Costo	Oneri	Totale
Segretario Comunale	72.635,72	20.040,20	92.675,92
Premi produttività	16.471,74	4.394,66	20.866,40
Fondo straordinarie	5.500,00	1.467,40	6.967,40
Diritti di rogito	5.000,00		5.000,00
Totale altre voci che costituiscono la spesa di personale			125.509,72

TOTALE COSTO DEL PERSONALE AGGIORNATO DA CONFRONTARE CON LA SPESA MASSIMA TEORICA E SPESA POTENZIALE MASSIMA	509.631,12
SPESA MASSIMA TEORICA	771.663,33
SPESA POTENZIALE MASSIMA	567.762,05

La spesa di personale del 2023 aggiornata delle modifiche che intende attuare l'Amministrazione risulta rispettare il limite imposto dall' art. 4 comma 2 DPCM 17/3/2020.

Per quanto riguarda invece il biennio 2024 – 2025, il nuovo calcolo della spesa di personale risulta la seguente:

Costo del personale

Area	mesi	%	Retribuzione tabellare con EP conglobato	IVC	Indennità di comparto	Posizioni organizzative e risultati	13.ma	totale paga lorda	Oneri	Totale
Istruttore	12	100%	23.989,80	114,48	549,60	0,00	2.008,69	26.662,57	7.356,20	34.018,77
Operatore esperto	12	100%	20.072,88	95,28	471,72	0,00	1.680,68	22.320,56	6.158,24	28.478,80
Istruttore	12	100%	23.989,80	114,48	549,60	3.250,00	2.008,69	29.912,57	8.252,88	38.165,45
Istruttore	12	100%	21.392,87	101,76	549,60	3.250,00	1.791,22	27.085,45	7.472,88	34.558,32
Istruttore	12	100%	24.655,00	117,72	549,60	0,00	2.064,39	27.386,71	7.555,99	34.942,71
Istruttore	12	100%	24.655,00	117,72	549,60	0,00	2.064,39	27.386,71	7.555,99	34.942,71
Funzionario	12	100%	26.553,70	127,20	622,80	12.700,00	2.223,41	42.227,11	11.650,46	53.877,57
Funzionario	12	100%	23.212,35	110,64	622,80	20.000,00	1.943,58	45.889,37	12.660,88	58.550,25
Istruttore	12	100%	21.392,87	101,76	549,60	0,00	1.791,22	23.835,45	6.576,20	30.411,65
Istruttore	12	100%	21.392,87	101,76	549,60	0,00	1.791,22	23.835,45	6.576,20	30.411,65
Totale			231.307,14	1.102,80	5.564,52	39.200,00	19.367,50	296.541,96	81.815,93	378.357,88

Altre voci che costituiscono la spesa di personale

Voce spesa	Costo	Oneri	Totale
Segretario Comunale	72.635,72	20.040,20	92.675,92
Premi produttività	16.471,74	4.394,66	20.866,40
Fondo straordinarie	5.500,00	1.467,40	6.967,40
Diritti di rogito	5.000,00	0,00	5.000,00
Totale altre voci che costituiscono la spesa di personale			125.509,72

	2024	2025
TOTALE COSTO DEL PERSONALE BIENNIO 2024 - 2025 DA CONFRONTARE CON LA SPESA MASSIMA TEORICA E SPESA POTENZIALE MASSIMA	503.867,60	503.867,60
SPESA MASSIMA TEORICA	771.663,33	771.663,33
SPESA POTENZIALE MASSIMA	572.304,15	572.304,15

LIMITE DELLA SPESA DI PERSONALE RISPETTO AL VALORE MEDIO DEL TRIENNIO 2011/2013

L'avvio delle procedure di assunzione di personale, a qualsiasi titolo, deve essere preceduto dalla verifica dei presupposti formali e sostanziali previsti dalle norme vigenti. In particolare, deve essere assicurato il requisito di rispetto del contenimento della spesa di personale (1 commi 557 e 557 quater della legge 296/2006 aggiunto, quest'ultimo, dall'art. 3, comma 5 del D.L. 90/2014).

La dotazione organica dell'Ente, intesa come spesa potenziale massima imposta dal vincolo esterno di cui all'art. 1 comma 557 e seguenti della legge 296/2006, per ciascuno degli anni 2023-2024-2025, è pari a euro **490.048,15** (media triennio 2011-2013).

Tale parametro deve ora essere coordinato con quanto previsto dall'art. 33 comma 2 del D.L. 34/2019, convertito con modificazioni dalla Legge 58/2019 e dal successivo D.M. 17/03/2020, il quale ha introdotto una modifica sostanziale della disciplina relativa alle facoltà assunzionali dei Comuni, prevedendo il superamento delle attuali regole fondate sul turn over e l'introduzione di un sistema maggiormente flessibile basato sulla sostenibilità finanziaria della spesa di personale.

	2023	2024	2025
COMPONENTI CONSIDERATE PER LA DETERMINAZIONE DEL TETTO DI SPESA			
Retribuzioni lorde (trattamento fisso e accessorio) corrisposte al personale con contratto di lavoro a tempo indeterminato e determinato	323.030,92	318.513,70	318.513,70
Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori su retribuzioni lorde	88.924,29	87.677,99	87.677,99
Irap personale dipendente	27.457,63	27.073,66	27.073,66
Retribuzione lorda segretario comunale	72.635,72	72.635,72	72.635,72
Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori segretario comunale	20.040,20	20.040,20	20.040,20
Irap segretario comunale	6.174,04	6.174,04	6.174,04
Diritti di rogito spettanti al Segretario Comunale	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Totale spesa di personale	543.262,78	537.115,30	537.115,30
Voci escluse dal calcolo dell'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006			
Aumenti contrattuali dal 2016 (compresi di oneri e Irap)	96.874,70	96.221,91	96.221,91
Diritti di rogito spettanti al Segretario Comunale	5.000,00	5.000,00	5.000,00
DPCM 17/03/2020 art.7 per i comuni sotto soglia, la maggiore spesa per assunzioni di personale a tempo indeterminato non rileva ai fini del rispetto del limite di spesa previsto dall'art. 1 c. 557 quater e 562 della L. 27/12/2006 n. 296	32.437,66	64.875,33	64.875,33
Totale spesa di personale al netto delle spese escluse	408.950,42	371.018,06	371.018,06
MEDIA DEL TRIENNIO 2011-2012-2013 (VALORE ASSOLUTO)	490.048,15	490.048,15	490.048,15
L'ente rispetta il vincolo relativo al contenimento della spesa di personale (in termini assoluti)?	SI	SI	SI

LIMITE DELLA SPESA PER PERSONALE A TEMPO DETERMINATO

La spesa per il personale prevista per gli esercizi 2023/2025 e del piano delle assunzioni tiene conto dei vincoli disposti dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, che obbligano a non superare la spesa dell'anno 2009.

Il Comune di Poncarale non ha all'interno della propria dotazione organica e non ha programmato di assumere personale a tempo determinato.