

Allegato 1)

PROGRAMMAZIONE TRIENNALE FABBISOGNO DI PERSONALE 2023-2025
PIANO ANNUALE 2023

ANNO 2023

ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO

Nel corso dell'esercizio finanziario 2023 saranno espletate le procedure concorsuali indette in data 7 dicembre 2022 con determinazioni del Responsabile del Servizio amministrativo e previste con il Piano dei Fabbisogni del personale 2022/2024 approvato con deliberazione di Giunta Comunale n.28 del 10 maggio 2022. Sulla deliberazione giuntale testè citata è stato acquisito il parere dell'Organo di Revisione il quale ha anche asseverato il mantenimento dell'equilibrio pluriennale di bilancio, come richiesto dalla normativa vigente.

Alla data di redazione del presente documento è stato approvato il Consuntivo 2022 pertanto è stato monitorato l'andamento del rapporto tra spesa del personale 2022 ed entrate correnti degli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità assestato del bilancio di previsione 2022 .

Ai fini della **verifica della sostenibilità finanziaria** delle nuove assunzioni dal calcolo del limite di spesa, ai sensi del D.M. 17 marzo 2020, si evince:

- a) che la spesa di personale, così come individuata dalla lettera a) comma 1 art.2 del DPCM, ammonta all'ultimo rendiconto approvato alla data di redazione del presente documento ad € 222.521,51 (rendiconto 2022);
- b) che le entrate correnti, così come individuate dalla lettera b) comma 1 art. 2 del DPCM, ammontano rispettivamente a € 1.275.159,14 per l'esercizio 2020, a € 1.338.626,33 per l'esercizio 2021 ed a € 2.068.029,08 per l'esercizio 2022 e che il fondo credito di dubbia esigibilità assestato all'esercizio 2022 ammonta ad € 50.004,45;
- c) che la media tra i predetti valori, così come disposta dal comma 1 art. 1 del DPCM, risulta pari al 14,73%, collocando il Comune **nella prima fattispecie**: Comuni con bassa incidenza della spesa di personale sulle entrate correnti;

Considerato che, ai sensi del D.M. 17 marzo 2020, i Comuni che si collocano sotto la percentuale di Tabella 1, costruiscono il PTFP stanziando somme di spese di personale che **rispettino il MINORE tra:**

1. Spese di personale dell'ultimo rendiconto approvato più valore per arrivare alla soglia;
2. Spese di personale del 2018 più valore della Tabella 2 (o dei resti se più conveniente);

Rilevato che:

- ricorre l'applicazione del parametro di incremento progressivo della spesa di personale rispetto a quella sostenuta nell'anno 2018, previsto in Tabella 2 del decreto attuativo, ex art.5, comma 1, in quanto restituisce un valore **incrementale INFERIORE (93.577,49)** rispetto a quello di cui alla predetta Tabella 1 (209.510,20);

- nel calcolo delle capacità assunzionali non si è tenuto conto delle eventuali quote dei resti assunzionali, anche alla luce di quanto chiarito dalla RGS nel parere reso al Comune di Roma (Prot.12454 del 15/01/2021), che ritiene che la dizione “*in deroga*” contenuta nell’art.5 comma 2 del D.M. 17 marzo 2020, debba essere interpretata come “*in alternativa*”;

PROCEDURE DI VERTICALIZZAZIONE

N. 1 Progressione verticale dall’Area degli Istruttori (ex categoria C) all’Area dei Funzionari ed Elevate Qualificazioni (ex categoria D) nelle forme previste dal CCNL del 16/11/2022;

ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO

N.1 posto a tempo determinato e part-time di Istruttore Tecnico ex categoria C- posizione economica iniziale C1- ai sensi del DL 6 novembre 2021 n.152, convertito con modificazioni dalla Legge 29 dicembre 2021 n.233, come modificato dall’articolo 7, comma 2, del DL 30 aprile 2022, n.36, convertito con modificazioni dalla Legge 29 giugno 2022 n.79 – art.31-bis.

Per tali assunzioni sono previste deroghe di carattere ordinamentale e deroghe ai vincoli finanziari:

- **rispetto alle deroghe di carattere ordinamentale**, si specifica che il termine apposto per questi contratti di lavoro può essere anche superiore a trentasei mesi, ma non eccedente la durata di completamento del PNRR e comunque non può superare il 31 dicembre 2026;
- **rispetto alle deroghe ai vincoli finanziari**, si introduce un duplice vantaggio: da un lato individuando un budget assunzionale a tempo determinato aggiuntivo, e dall’altro neutralizzando la spesa di queste nuove assunzioni a tempo determinato rispetto all’ordinaria capacità assunzionale a tempo indeterminato, prevedendo che:
 - a) le richiamate assunzioni possono essere effettuate **in deroga all’art.9, comma 28, del D.L. n.78/2010** (spesa sostenuta per i contratti di lavoro flessibile nell’anno 2009);
 - b) la spesa di personale derivante dalle predette assunzioni a termine **non rileva ai fini della determinazione dell’incidenza della spesa di personale sulle entrate correnti in attuazione dell’art.33 del D.L. n.34/2019**, e di conseguenza non va a comprimere la capacità assunzionale a tempo indeterminato;
 - c) infine, le spese in questione **non rilevano ai fini del rispetto del limite complessivo alla spesa di personale** prevista dalla L. n.296/2006;

inoltre, al fine del concorso alla copertura dell’onere sostenuto dai **comuni con popolazione inferiore a 5.000** abitanti, per tali assunzioni è istituito un apposito fondo nello stato di previsione del Ministero dell’Interno;

CESSAZIONE (causa pensionamento) prevista per il 31 dicembre 2023 di n.1 Funzionario ed EQ (Area Tecnica) ex categoria D, posizione economica D3.

Si prevede che l’Ente possa, ove ne ravvisi la necessità, procedere ad assunzioni a tempo determinato per esigenze straordinarie e temporanee degli Uffici nel pieno rispetto della normativa vigente in materia

ANNO 2024

TRASFORMAZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO di n. 3 unità di Operatori esperti (ex categoria B, posizione economica B2) da PT (18 ore settimanali) a PT (25 ore settimanali);

SOSTITUZIONE del personale cessato (n.1 Funzionario ed EQ -Area Tecnica-) con **assunzione a tempo pieno e indeterminato** di n.1 Funzionario ed EQ con analogo profilo professionale mediante concorso pubblico, utilizzo di graduatorie valide per la stessa Area funzionale (qualora esistenti) o altre forme di assunzioni consentite dalla normativa vigente.

Nelle more dell'espletamento delle procedure di assunzione si prevede di conferire l'incarico di Responsabile del Servizio Tecnico ex art.110, comma 1, D.Lgs n.267/2000;

Si prevede che :

- l'Ente possa, ove ne ravvisi la necessità , procedere ad assunzioni a tempo determinato per esigenze straordinarie e temporanee degli Uffici nel pieno rispetto della normativa vigente in materia;
- proceda re alla progressione verticale prevista per l'anno 2023 qualora, per sopraggiunte esigenze organizzative , non sia stata attuata.

ANNO 2025

.....

| Calcolo del limite di spesa per assunzioni relativo all'anno | | ANNO | FASCIA |
|---|----------------------------|-----------|------------------|
| | | 2023 | D |
| Spesa di personale da ultimo rendiconto di gestione approvato (v. foglio "Spese di personale-Dettaglio") | Popolazione al 31 dicembre | ANNO 2022 | VALORE |
| | | 2022 | 1.385 |
| Spesa di personale da ultimo rendiconto di gestione 2018 | | ANNI 2022 | VALORE |
| | | 2022 | 222.521,51 € (f) |
| Entrate correnti da rendiconti di gestione dell'ultimo triennio (al netto di eventuali entrate relative alle eccezioni 1 e 2 del foglio "Spese di personale-Dettaglio") | | 2020 | 1.275.159,14 € |
| | | 2021 | 1.338.636,33 € |
| | | 2022 | 2.055.029,08 € |
| Media aritmetica degli accertamenti di competenza delle entrate correnti nell'ultimo triennio | | | 1.890.804,85 € |
| Importo Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio | | 2022 | 50.004,45 € |
| Media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE | | | 1.810.600,40 € |
| Rapporto effettivo tra spesa di personale e entrate correnti nette (a) / (b) | | | 14,73% |
| Valore soglia del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 1 DM | | | 28,60% |
| Valore soglia massimo del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 3 DM | | | 32,80% |

COLLOCAZIONE DELL'ENTE SULLA BASE DEI DATI FINANZIARI

ENTE VIRTUOSO

| ENTE VIRTUOSO | | ANNO | FASCIA |
|--|--|------|-------------------|
| | | 2023 | D |
| Incremento teorico massimo della spesa per assunzioni a tempo indeterminato - (SE (c) < o = (d)) | | | (f) 209.510,20 € |
| Sommatoria tra spesa da ultimo rendiconto approvato e incremento da Tabella 1 | | | (f1) 432.031,71 € |
| Percentuale massima di incremento spesa di personale da Tabella 2 DM nel periodo 2020-2024 | | 2023 | (h) 34,00% |
| Incremento annuo della spesa di personale in sede di prima applicazione Tabella 2 (2020-2024) - (e1) * (h) | | | (i) 93.577,49 € |
| Resti assunzionali disponibili (art. 5, c. 2) (v. foglio "Resti assunzionali") | | | (l) 0,00 € |
| Migliore alternativa tra (i) e (l) in presenza di resti assunzionali (Parere RGS) | | | (m) 93.577,49 € |
| Tetto di spesa comprensivo del più alto tra incremento da Tab. 2 e resti assunzionali - (a1) + (m) | | | (m1) 386.805,41 € |
| Confronto con il limite di incremento da Tabella 1 DM (Parere RGS) - (m1) < (f) | | | (n) 386.805,41 € |
| Limite di spesa per il personale da applicare nell'anno | | 2023 | (o) 386.805,41 € |

ENTE INTERMEDIO

| | | | |
|---|------|--|-----------|
| I Comuni il cui rapporto fra spesa di personale e media delle entrate correnti degli ultimi tre rendiconti (risultati compresi fra i due valori soglia previsti dal D.M. 17.3.2020) possono effettuare il turn over al 100%, a condizione di non incrementare il rapporto fra entrate correnti e impegni di competenza per la spesa complessiva di personale rispetto al rapporto corrispondente registrato nell'ultimo rendiconto della gestione approvato, dovendosi intendere per "ultimo rendiconto" quello approvato per primo in ordine cronologico a ritroso rispetto all'adozione della procedura di assunzione del personale. (Del. Corte conti Emilia-Romagna n. 55/2020) | | | |
| Entrate correnti da rendiconto di gestione | 2021 | | |
| Entrate correnti da rendiconto di gestione | 2022 | | |
| STIMA PRUDENZIALE entrate correnti | 2023 | | |
| Media aritmetica degli accertamenti di competenza delle entrate correnti dell'ultimo triennio | | | |
| Importo Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio | 2023 | | |
| Media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE | | | |
| Rapporto effettivo tra spesa di personale e entrate correnti nette da ultimo rendiconto approvato (a) / (b) | | | (p) |
| STIMA PRUDENZIALE del limite di spesa per il personale da applicare nell'anno | 2023 | | (q) |
| | | | (p) * (q) |

ENTE VIRTUOSO

Allegato 1)

| DOTAZIONE ORGANICA FINANZIARIA TRIENNIO 2023/2025 - PERSONALE IN SERVIZIO + ASSUNZIONI PROGRAMMATE | | | | | | | | | |
|--|--------------|----------------|-------------------------|---------------------|---------------|---|---|-----------------------|----------------------------|
| PERSONALE IN SERVIZIO | | | | | | | | | |
| AREA FUNZIONALE | EX Categoria | Posti occupati | PT/FT | Posizione economica | Posti vacanti | Totale Competenze mensili | Spesa teorica annuale +13* | Totale Oneri Riflessi | Totale Costo del Personale |
| FUNZIONARIO ed EQ(AREA TECNICA) | D | 1 | FT | D3 | | € 3.598,26 | € 46.777,38 | € 17.157,94 | € 63.935,32 |
| ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO | C | 1 | FT | C3 | | € 1.914,27 | € 24.885,51 | € 9.128,01 | € 34.013,52 |
| OPERATORE ESPERTO | B | 3 | PT(18 ore) | B2 | | 808,55 € | 31.533,45 € | 11.566,47 € | 43.099,92 € |
| PERSONALE IN SERVIZIO A TEMPO DETERMINATO | | | | | | | | | |
| AREA FUNZIONALE | EX Categoria | Posti occupati | PT/FT | Posizione economica | Posti vacanti | Totale Competenze mensili | Spesa teorica annuale +13* | Totale Oneri Riflessi | Totale Costo del Personale |
| FUNZIONARIO ed EQ (Staff del Sindaco) | D | 1 | PT | D1 | 0 | € 628,17 | € 8.166,21 | € 2.995,37 | € 11.161,58 |
| SEGRETARIO - QUOTA SPESA (20%) A CARICO DEL COMUNE DI SANT'AGAPITO | | | | | | | | | |
| AREA FUNZIONALE | FASCIA | Posti occupati | QUOTA SPESA | Posizione economica | Posti vacanti | Competenze mensili totali a carico del Comune | Spesa teorica annuale +13* | Totale Oneri Riflessi | Totale Costo del Personale |
| SEGRETARIO | C | | 20% | | | € 963,32 | € 12.523,16 | € 4.593,50 | € 17.116,66 |
| ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO PROGRAMMATE ANNO 2023 | | | | | | | | | |
| AREA FUNZIONALE | EX Categoria | Posti occupati | PT/FT | Posizione economica | Posti vacanti | Competenze mensili + IVC + Ind.Comparto | Spesa teorica annuale +13* + ind. di comparto | Totale Oneri Riflessi | Totale Costo del Personale |
| FUNZIONARIO ed EQ(AREA CONTABILE) | D | | PT (30 ore settimanali) | D1 | 1 | € 1.663,28 | € 21.622,58 | € 7.931,16 | € 29.553,74 |
| ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO | C | | PT (18 ore settimanali) | C1 | 1 | € 918,68 | € 11.942,78 | € 4.380,61 | € 16.323,38 |
| ISTRUTTORE TRIBUTI | C | | PT (18 ore settimanali) | C1 | 1 | € 918,68 | € 11.942,78 | € 4.380,61 | € 16.323,38 |
| ISTRUTTORE VIGILE/AUTISTA SCUOLABUS | C | | PT (30 ore settimanali) | C1 | 1 | € 1.531,13 | € 19.904,63 | € 7.301,02 | € 27.205,64 |
| PROGRESSIONE VERTICALE DA AREA DEGLI ISTRUTTORI a AREA DEI FUNZIONARI ED EQ | | | | | | | | | € 1.978,42 |
| COSTO TOTALE PROGRESSIONE | | | | | | | | | € |
| ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO PROGRAMMATE ANNO 2024 | | | | | | | | | |
| TRASFORMAZIONE DI IN.3 UNITA' DI OPERATORI ESPERTI (EX B2) DA PT (18 ORE) A PT (25 ORE) | | | | | | | | | € 18.076,86 |
| COSTO TOTALE PER N.3 UNITA' (COMPENSIVO DI ONERI) | | | | | | | | | € |

Valore finanziario dotazione organica 2023/2025

278.788,42 €