



Piano Triennale dei Fabbisogni del Personale

Anni 2023-2025

(P.I.A.O. 2023-2025 Sezione n. 3 – Organizzazione e Capitale Umano – Sottosezione di programmazione: c. Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale)

Settore I - Personale (gestione giuridica)

Approvato dalla Giunta Comunale
con Deliberazione n. del

INDICE

1. Premessa	3
2. L'organizzazione dell'Ente	3
3. Dotazione organica	4
4. Il fabbisogno di personale a tempo indeterminato	5
5. Il fabbisogno di personale a tempo determinato o con altre forme flessibili di lavoro	8
6. I costi del fabbisogno di personale	10
7. La compatibilità con i vincoli di bilancio e della finanza pubblica	11
8. Allegati	12

1. Premessa

Il piano triennale del fabbisogno del personale deve essere definito in coerenza e a valle dell'attività di programmazione operata dall'Ente che, oltre ad essere necessaria in ragione delle prescrizioni di legge, è:

- a) alla base delle regole costituzionali di buona amministrazione, efficienza, efficacia ed economicità dell'azione amministrativa;
- b) strumento imprescindibile di un apparato/organizzazione chiamato a garantire, come corollario del generale vincolo di perseguimento dell'interesse pubblico, il miglioramento della qualità dei servizi offerti ai cittadini ed alle imprese.

Il presente piano triennale dei fabbisogni di personale del Comune di Capranica (di seguito denominato PTFP) per il periodo 2023-2025 è finalizzato ad indicare le linee di azione che l'Amministrazione intende seguire in merito al reclutamento di unità personale, nel rispetto dei principi della ottimizzazione delle risorse finanziarie a disposizione e della efficiente organizzazione degli uffici.

La programmazione del fabbisogno di personale per il triennio 2023-2025, per la quale occorre definire le linee programmatiche di reclutamento al fine di garantire le linee di azione dell'Amministrazione, prende le mosse dalle linee programmatiche già sviluppate con il PTFP 2022-2024. Il presente piano viene adottato non solo seguendo una logica meramente sostitutiva, recuperando le cessazioni avvenute negli anni precedenti in una situazione di oggettiva carenza di organico, ma avendo come finalità quella di ricomporre lo squilibrio tra le dotazioni organiche e l'effettivo fabbisogno di personale che, anche a seguito dei blocchi della spesa pubblica introdotti dalla normativa dal 2010 in poi, costituisce la principale problematica a breve e medio periodo, per portare l'Ente ai livelli di erogazione dei servizi idonei a dare risposte ai cittadini.

Il fabbisogno dei singoli settori, pervenuto al Settore Personale con le seguenti note:

- Prot. 08337/2023 – Settori I e IV
- Prot. 08372/2023 – Settore V
- Prot. 08432/2023 – Settori II e III
- Prot. 08433/2023 – Settore II (integrazione)

è stato esaminato e vagliato dalla Giunta Comunale che ha operato le più opportune scelte in base a criteri di sostenibilità della spesa e di priorità nei programmi dell'amministrazione.

La presente programmazione rispecchia pertanto le scelte operate dalla Giunta Comunale, che di conseguenza sono state trasposte nel P.T.F.P. e nei suoi allegati.

2. L'organizzazione dell'Ente

La struttura organizzativa dell'Ente, deve rispondere al principio fondamentale di costante e dinamico adeguamento degli assetti organizzativi e direzionali alle concrete esigenze d'attuazione del programma di governo e dei relativi obiettivi, così come previsto dall'art. 2, comma 1, del D.Lgs. n. 165/2001, sulle norme in materia di organizzazione del lavoro pubblico e

volto al miglioramento continuo con adeguamenti progressivi al mutare del sistema dei vincoli normativi e del contesto esterno e/o interno all'Ente stesso.

Il Comune di Capranica ha adottato una struttura organizzativa che individua le funzioni omogenee ascritte a ciascuna unità di massima dimensione denominata "SETTORE", le cui funzioni sono raggruppate secondo il criterio dell'individuazione per generi di attività omogenee con il preciso intento di evitare la compilazione di mansionari.

La struttura organizzativa dell'Ente è stata negli ultimi anni ridimensionata, adottando un'organizzazione più aderente alle esigenze di un Comune di piccole dimensioni, sopprimendo e accorpendo n. 2 settori e raggiungendo l'attuale assetto su complessivi 5 settori. Con D.G.C. n. 80 del 15/07/2021, è stata operata la soppressione del Settore VI – Tributi, con il trasferimento delle relative funzioni all'interno del Settore IV. Successivamente, con D.G.C. n. 089 del 20/07/2022 è stato soppresso il Settore VII – Urbanistica ed è stato accorpato al Settore III, denominato Area Tecnica. Da ultimo, con D.G.C. n. 030 del 03/03/2023, sono state ridistribuite alcune competenze tra i settori I, II, III e IV. Attualmente, pertanto, la struttura organizzativa dell'Ente si sviluppa su n. 5 Settori.

La struttura burocratica del Comune di Capranica è pertanto la seguente:

SETTORE
1° SETTORE - Ragioneria, bilancio contabilità – Ufficio personale (gestione economica e giuridica)
2° SETTORE - Assistenza organi istituzionali, affari generali, servizi alle persone ufficio gare – Servizi demografici ed elettorali, servizio statistico
3° SETTORE - AREA TECNICA – Lavori pubblici – manutenzione patrimonio – servizi manutentivi – sicurezza sul lavoro – ambiente e rifiuti - Assetto e gestione del territorio – urbanistica, edilizia – ufficio ex U.M.A. pubblica e privata
4° SETTORE - Ufficio commercio e s.u.a.p. – Tributi – lampade votive – pubbliche affissioni – Canone unico – Trasporto Pubblico Locale
5° SETTORE - Corpo di polizia locale

3. Dotazione organica

Al 31 dicembre 2022, la dotazione organica del Comune di Capranica era la seguente:

PERSONALE A T.I. AL 31/12/2022

Cat. Giuridica	Dipendenti	% p.t.	Rapporto ad unità
D1	6	100%	6,00
C1	10	100%	9,50
B3	3	100%	3,00
A1	3	50%	1,50
	22		21,00

PERSONALE A T.D. AL 31/12/2022

Cat. Giuridica	Dipendenti	% p.t.	Rapporto ad unità	Tipologia
D1	1	100%	1,00	Art. 110, comma 1
C1	1	33,33%	0,33	Art. 90

4. Il fabbisogno di personale a tempo indeterminato

La programmazione delle assunzioni di personale per il triennio 2023-2025 prende le mosse dal potenziamento di alcuni servizi attualmente in carenza di organico.

Il fabbisogno di personale è pertanto il seguente:

Anno 2023**Nuove assunzioni**

- n. 1 Funzionario amministrativo con qualifica di assistente sociale (ex cat. D1), per le esigenze dell'Ufficio Servizi Sociali (incardinato nel Settore II), con contratto a tempo indeterminato e pieno. Per tale posto, sono state già espletate con esito negativo le procedure di cui all'art. 34bis del D.Lgs. 165/2001 ed è stata stipulata una convenzione con il Comune di Vetralla, per l'utilizzo di una graduatoria in corso di validità (D.G.C. n. 54 del 17/05/2023).
- N. 1 Funzionario amministrativo con qualifica di assistente sociale (ex cat. D1), per le esigenze dell'Ufficio Servizi Sociali (incardinato nel Settore II), con contratto a tempo indeterminato e pieno. Per tale posto, si dovranno espletare le procedure di cui all'art. 34bis del D.Lgs. 165/2001. Nel frattempo, è stata stipulata una convenzione con il Comune di Vetralla per l'utilizzo di una graduatoria in corso di validità (D.G.C. n. 54 del 17/05/2023).

I posti di assistente sociali sono finanziati dal Piano Attuativo Locale del Distretto Sociale VT4 per il contrasto alla povertà 2018/2020 (rif. Deliberazione di Giunta Regionale n. 810/2018 - Determinazione Regionale n. G/751612018 e Determinazione Regionale n. G05258/2019), per l'importo di € 33.893,73 (comprensivi di oneri c/o Ente). Tuttavia, ai sensi dell'art. 1, comma 200 della Legge di Bilancio 2018, solo la somma di € 31.568,02 dovrà essere considerata in deroga ai vincoli di contenimento della spesa di personale;

- n. 2 agenti di polizia locale – Area Istruttori (ex cat. C1), per le esigenze del Settore V – Polizia Locale, con contratto a tempo indeterminato e part-time 50%. Per tali posti, previo espletamento con esito negativo delle procedure di cui all'art. 34bis del D.Lgs. 165/2001 si procederà all'espletamento di interpello dei Comuni limitrofi per ricerca idonei in graduatorie di concorso ancora vigenti ovvero ad una procedura concorsuale pubblica;

Trasformazione di contratti esistenti

- n. 1 trasformazione di un contratto a t.i. da part-time al 50% a tempo pieno, di n. 1 agente di polizia locale Area Istruttori (ex cat. C1), per le esigenze del Comando Polizia Locale (Settore V);

Progressioni verticali

- n. 1 posto a t.i. e pieno di Istruttore Tecnico – Area Istruttori (ex cat. C1) per le esigenze del Settore III – Area Tecnica, tramite progressione verticale da Area Operatori Esperti (ex cat. B) di personale di ruolo dell’Ente;
- n. 1 posto a t.i. e pieno di Istruttore Amministrativo – Area Istruttori (ex cat. C1) per le esigenze del Settore V – Comando Polizia Locale, tramite progressione verticale da Area Operatori Esperti (ex cat. B) di personale di ruolo dell’Ente;
- n. 1 posto a t.i. e pieno di Funzionario Direttivo Amministrativo – Area Funzionari ed Elevate Qualificazioni (ex cat. D1) per le esigenze del Settore IV – Tributi e SUAP, tramite progressione verticale da Area Istruttori (ex cat. C) di personale di ruolo dell’Ente;
- n. 1 posto a t.i. e pieno di Specialista di Vigilanza – Area Funzionari ed Elevate Qualificazioni (ex cat. D1) per le esigenze del Settore V – Comando Polizia Locale, tramite progressione verticale da Area Istruttori (ex cat. C) di personale di ruolo dell’Ente;

Per le suddette progressioni verticali l’Ente intende procedere come segue:

- per n. 3 progressioni tramite procedura ordinaria ex art. 52, comma 1bis del D.Lgs. 165/2001;
- per n. 1 progressione, l’Amministrazione intende avvalersi della disposizione di cui all’art. 13, comma 6 del CCNL FL 2019-2021 sottoscritto in data 16/11/2022, che, in fase di prima applicazione del nuovo ordinamento professionale e, comunque, entro il termine del 31 dicembre 2025, consente che la progressione tra le aree possa aver luogo con procedure valutative cui sono ammessi i dipendenti in servizio in possesso dei requisiti indicati nella Tabella C di Corrispondenza allegata al CCNL stesso.

Tali progressioni, ai sensi dell’art. 13, comma 8 del suddetto CCNL, “sono finanziate anche mediante l’utilizzo delle risorse determinate ai sensi dell’art.1, comma 612, della L. n. 234 del 30.12.2021 (Legge di Bilancio 2022), in misura non superiore allo 0.55% del m.s. dell’anno 2018, relativo al personale destinatario del presente CCNL”.

Viene determinato, di seguito, il monte salari relativo all’anno 2018, utilizzando le tabelle T12 e T13 del Conto Annuale 2018:

TABELLA T12	543.116,00
TABELLA T13	151.689,00
TOTALE	694.805,00
Calcolo dello 0,55%	3.821,43 €

Viene programmata n. 1 progressione verticale dall’Area Istruttori all’Area Funzionari ed Elevate Qualificazioni assorbente le seguenti risorse (modalità di calcolo: cfr. ARAN, Orientamento Applicativo CFC 207):

Tabellare annuo di accesso Area Istruttori	25.106,91 €
Tabellare annuo di accesso Area Funzionari ed E.Q.	27.242,27 €
Differenziale annuo tabellare stipendiale (A)	2.135,36 €
Indennità di comparto annua a carico bilancio Area Istruttori	497,52 €
Indennità di comparto annua a carico bilancio Area Funzionari	563,40 €
Differenziale annuo indennità di comparto (B)	65,88 €
Risorse necessarie progressione verticale: (A) + (B)	2.201,24 €

Per l'espletamento delle procedure di progressione verticale nell'anno 2023 è pienamente soddisfatta la prescrizione dell'art. 52, comma 1bis del D.Lgs. 165/2001 di riserva di almeno il 50% delle posizioni disponibili per l'accesso dall'esterno, come segue:

Posti da coprire con accesso dall'esterno	Posti da coprire tramite procedura di progressione verticale
n. 1 Funzionario 100% assistente sociale	n. 1 Funzionario 100% direttivo amministrativo
n. 1 Funzionario 100% assistente sociale	n. 1 Funzionario 100% specialista di vigilanza
n. 1 Cat. C1 50% agente polizia locale	n. 1 Istruttore amministrativo 100%
n. 1 Cat. C1 50% agente polizia locale	n. 1 Istruttore amministrativo 100%
Totale n. 4 unità	Totale n. 4 unità

N.B. La riserva stabilita dall'art. 52, comma 1bis del 165/2001, opera per ciascuna area e categoria (parere Funzione Pubblica al Comune di Partinico, prot. 0012094 del 17/05/2022) e per teste (parere Pubblica Personale al Comune di Capranica, prot. 15834 del 14/11/2022), a nulla rilevando la percentuale di part-time. Nella suddetta riserva rientra anche la verticalizzazione prevista mediante art. 13, comma 6, CCNL 2019-2021.

Anno 2024

Per l'anno 2024 l'Amministrazione si riserva una più attenta pianificazione in relazione ad una più puntuale determinazione degli spazi assunzionali disponibili ai sensi del DM 17-03-2020.

Nel caso vengano eseguite assunzioni di qualsiasi tipologia (a tempo indeterminato quanto a tempo determinato) durante l'esercizio provvisorio, le stesse non possono essere autorizzate al di là del limite dei dodicesimi (Corte dei Conti Campania 28/2020/PAR del 18/03/2020).

Anno 2025

Per l'anno 2025 l'Amministrazione si riserva una più attenta pianificazione in relazione ad una più puntuale determinazione degli spazi assunzionali disponibili ai sensi del DM 17-03-2020.

Nel caso vengano eseguite assunzioni di qualsiasi tipologia (a tempo indeterminato quanto a tempo determinato) durante l'esercizio provvisorio, le stesse non possono essere autorizzate al di là del limite dei dodicesimi (Corte dei Conti Campania 28/2020/PAR del 18/03/2020).

5. Il fabbisogno di personale a tempo determinato o con altre forme flessibili di lavoro

Anno 2023

- 1) Assunzione di n. 1 agente polizia locale – Area Istruttori (ex cat. C1) tempo determinato e pieno 100%, tramite scorrimento idonei graduatorie di concorsi altri Enti, ovvero comando temporaneo/convenzione ex art. 14 CCNL 21/01/2004 (per esigenze Settore V – Polizia Locale) per max 180gg. e comunque fino alla conclusione delle procedure concorsuali per l’assunzione di n. 2 agenti di polizia locale a tempo indeterminato e parziale al 50%;
- 2) Assunzione di n. 1 Istruttore tecnico (ex cat. C1) a t.d. e parziale al 50% per bonus 110 interamente finanziato dal M.I.S.E. (la norma prevede che la durata del contratto sia di massimo un anno, pertanto l’assunzione dispiega i suoi effetti economici anche per quota parte dell’anno 2023);
- 3) Mantenimento in servizio e trasformazione di un contratto a t.d. da part-time al 33,33% a part-time al 50%, di n. 1 Istruttore amministrativo - Area Istruttori (ex cat. C1), per le esigenze dell’Ufficio di Staff del Sindaco (art. 90, T.U.E.L.);
- 4) Mantenimento in servizio di n. 1 Funzionario direttivo tecnico (ex cat. D1) a tempo determinato e pieno con mansioni di Responsabile del Settore Area Tecnica (Settore III), ex art. 110, comma 1 TUEL (decorrenza contratto 01/10/2022 fino al 30/06/2025, salvo proroga);

Anno 2024

- 1) Assunzione di n. 1 agente polizia locale – Area Istruttori (ex cat. C1) tempo determinato e pieno 100%, tramite scorrimento idonei graduatorie di concorsi altri Enti, ovvero comando temporaneo/convenzione ex art. 14 CCNL 21/01/2004 (per esigenze Settore V – Polizia Locale) per max 180gg.;
- 2) Mantenimento in servizio di n. 1 Istruttore tecnico (ex cat. C1) a t.d. e parziale al 50% per bonus 110 interamente finanziato dal M.I.S.E. (la norma prevede che la durata del contratto sia di massimo un anno, pertanto l’assunzione dispiega i suoi effetti economici anche per quota parte dell’anno 2023);
- 3) Mantenimento in servizio e trasformazione di un contratto a t.d. da part-time al 50,00% a part-time al 83,33%, di n. 1 Istruttore amministrativo - Area Istruttori (ex cat. C1), per le esigenze dell’Ufficio di Staff del Sindaco (art. 90, T.U.E.L.);
- 4) Mantenimento in servizio di n. 1 Funzionario direttivo tecnico (ex cat. D1) a tempo determinato e pieno con mansioni di Responsabile del Settore Area Tecnica (Settore III), ex art. 110, comma 1 TUEL (decorrenza contratto 01/10/2022 fino al 30/06/2025, salvo proroga);

Anno 2025

- 1) Assunzione di n. 1 agente polizia locale – Area Istruttori (ex cat. C1) tempo determinato e pieno 100%, tramite scorrimento idonei graduatorie di concorsi altri Enti, ovvero comando temporaneo/convenzione ex art. 14 CCNL 21/01/2004 (per esigenze Settore V – Polizia Locale) per max 180gg.;

- 2) Mantenimento in servizio di n. 1 Istruttore tecnico (ex cat. C1) a t.d. e parziale al 50% per bonus 110 interamente finanziato dal M.I.S.E. (la norma prevede che la durata del contratto sia di massimo un anno, pertanto l'assunzione dispiega i suoi effetti economici anche per quota parte dell'anno 2023);
- 3) Mantenimento in servizio e trasformazione di un contratto a t.d. da part-time al 50,00% a part-time al 83,33%, di n. 1 Istruttore amministrativo - Area Istruttori (ex cat. C1), per le esigenze dell'Ufficio di Staff del Sindaco (art. 90, T.U.E.L.);
- 4) Mantenimento in servizio di n. 1 Funzionario direttivo tecnico (ex cat. D1) a tempo determinato e pieno con mansioni di Responsabile del Settore Area Tecnica (Settore III), ex art. 110, comma 1 TUEL (decorrenza contratto 01/10/2022 fino al 30/06/2025, salvo proroga);

In ordine alle assunzioni a tempo determinato e con fattispecie flessibili, oltre alle assunzioni riportate nella programmazione allegata, con il presente Piano dei Fabbisogni vengono comunque autorizzate in via generale, senza ulteriori integrazioni o aggiornamenti del Piano Triennale e nel rispetto comunque dei vincoli di spesa previsti dall'art. 9, comma 28, del D.L.78/2010 convertito in Legge 122/2010 e s.m.i. e delle altre disposizioni nel tempo vigenti in materia di spesa di personale e di lavoro flessibile, le seguenti assunzioni per:

- sostituzione di personale cessato dal servizio successivamente alla presente deliberazione, in conseguenza di collocamento a riposto o per mobilità verso altri Enti, mediante ricorso alla mobilità tra Enti, ai sensi dell'art.30 del D.Lgs.165/2001;
- eventuali assunzioni a tempo determinato che si dovessero rendere necessarie per rispondere ad esigenze di carattere esclusivamente temporaneo o eccezionale o stagionali, ovvero per la sostituzione di figure infungibili necessarie al buon andamento dell'amministrazione (es. assistente sociale, agenti di polizia locale, etc.);
- la sostituzione di responsabili titolari di p.o. mediante ricorso ad assunzioni ex art. 110, comma 1 e 2 D.Lgs. 267/2000, in conseguenza di pensionamenti, conclusione/non rinnovo convenzioni ex art. 14 CCNL 21/01/2004, cessazioni per mobilità verso altri Enti, mutate esigenze organizzative che modificano l'apparato burocratico dell'Ente;
- la sostituzione di responsabili titolari di p.o., anche in conseguenza di pensionamenti, mediante ricorso agli istituti del convenzionamento del personale di altri Enti ex art. 14 CCNL 21/01/2004, nonché comandi, assegnazioni temporanee ed altri istituti previsti dalla normativa vigente, al fine di potenziare gli Uffici dell'Ente nel rispetto dei vincoli di spesa in vigore.

Le assunzioni a t.d. e di somministrazione di lavoro ai sensi degli artt. 30 e ss. del D.Lgs. 81/2005, seguono le procedure fissate dall'art. 35 del D.Lgs. 165/2001.

Ai sensi dell'art. 60 del CCNL Funzioni Locali 2019-2021 sottoscritto in data 16/11/2022, il numero massimo di contratti a tempo determinato complessivamente stipulati non può superare il tetto annuale del 20% del personale a tempo indeterminato in servizio al 1° gennaio dell'anno di assunzione.

Il limite massimo di contratti a tempo determinato che è possibile stipulare nell'anno 2023 è pertanto pari a:

numero dipendenti a t.i.: 22

numero massimo di contratti a t.d.: 20% di 22 = 4,4 contratti

Per l'anno 2023 viene data priorità ai seguenti contratti a t.d.:

- 1) n. 1 art. 110 TUEL per responsabile Settore III - Area Tecnica;
- 2) n. 1 art. 90 TUEL staff del Sindaco p.t. 50% (18 h/sett.);

Ai sensi dell'art. 60, comma 4 del suddetto CCNL Funzioni Locali 2019-2021, non rientrano nel limite i contratti a t.d. individuati dal D.Lgs. 81/2015 nonché i seguenti contratti programmati:

- 1) n. 1 Agente di polizia locale a t.d. e pieno per esigenze temporanee e urgenti Comando Polizia Locale, per un massimo di 180gg nell'anno: fattispecie rientrante nell'esenzione di cui all'art. 60, comma 4, lettera e) del CCNL Funzioni Locali 2019-2021 (stipulazione di contratti a tempo determinato per l'assunzione di personale da adibire all'esercizio delle funzioni infungibili della polizia locale e degli assistenti sociali);
- 2) n. 1 Istruttore tecnico (ex cat. C1) a t.d. e p.t. al 50% per bonus 110 interamente finanziato dal M.I.S.E.: fattispecie rientrante nell'esenzione di cui all'art. 60, comma 4, lettera f) del CCNL Funzioni Locali 2019-2021 (personale che afferisce a progetti finanziati con fondi UE, statali, regionali o privati);

Nel caso vengano eseguite assunzioni di qualsiasi tipologia (a tempo indeterminato quanto a tempo determinato) durante l'esercizio provvisorio, le stesse non possono essere autorizzate al di là del limite dei dodicesimi (Corte dei Conti Campania 28/2020/PAR del 18/03/2020).

6. I costi del fabbisogno di personale

Dall'Allegato E) al presente piano, emerge un costo della dotazione organica, comprendente i vari fabbisogni programmati sia a tempo indeterminato che determinato, pari a € 1.116.787,23.

A tale importo vanno detratte le c.d. componenti escluse (spese per il personale appartenente alle categorie protette per la quota d'obbligo; spese per l'assunzione di personale ex dipendente dell'Amministrazione autonoma dei Monopoli di Stato (L. 30 luglio 2010, n. 122, art. 9, comma 25), per un totale di € 277.998,14. Come ribadito dalla giurisprudenza contabile ex multius, tra le componenti escluse vanno considerate tutte le componenti costituite da etero-finanziamenti. Per tale motivi, ai punti 16) e 17) della tabella dimostrativa di tali componenti (Allegato F), sono stati inseriti anche i finanziamenti derivanti dal Fondo Povertà, che secondo la Deliberazione della Corte dei Conti - Sezione Regionale di Controllo per le Marche, n. 113/2021/PAR del 23/06/2021 "*Per espressa previsione legislativa... a decorrere dal 2021, le assunzioni di personale etero-finanziate, ivi incluse quelle di assistenti sociali effettuate con i contributi di cui all'articolo 1, comma 797 e ss. della legge n. 178/2020, non rilevano ai fini della determinazione degli spazi assunzionali di cui all'articolo 33 del decreto-legge n.34/2019*" (Corte dei conti, Sezione controllo Lombardia, n. 65/PAR/2021). Tuttavia, anche escludendo queste fonti di finanziamento, le spese complessive di personale rispettano il tetto della spesa storica 2011/2013.

La consistenza finanziaria della dotazione organica dell'Ente rientra quindi nei limiti di spesa di personale previsti dall'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006 (cfr. Allegato F).

L'ammontare dei contratti a t.d. programmati nell'anno 2023 rientra nel limite fissato dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 (cfr. Allegato G).

7. La compatibilità con i vincoli di bilancio e della finanza pubblica

Il calcolo è riportato nel prospetto di cui all'Allegato B) al presente Piano Triennale. Dall'applicazione del D.M. 17/03/2020 emerge che il Comune di Capranica si colloca fra i cosiddetti "enti virtuosi", per i quali la normativa vigente consente di aumentare la spesa di personale in deroga ai limiti storici della media degli anni 2011/2013.

Il rapporto effettivo tra spesa di personale ed entrate correnti nette, si colloca al 19,84%, ben inferiore al valore soglia del 26,90% riportato dalla Tabella 1 del suddetto D.M.

Per l'anno 2022, la Tabella 2 del D.M. 17/03/2020 consente una percentuale massima di incremento di spesa di personale pari al 25,00%, pari ad € 248.306,09.

I resti assunzionali ancora non utilizzati sono calcolati nell'Allegato A) al presente Piano Triennale in € 27.032,57. Tuttavia, secondo il parere della Ragioneria Generale dello Stato prot. 12454 del 15/01/2021, l'Ente sceglie la migliore alternativa tra incremento massimo teorico e resti assunzionali.

Ne discende che il limite di spesa per il personale da applicare nell'anno 2023 è a pari a € 1.241.530,45.

Dall'Allegato F) si evince come la spesa prevista per l'anno 2023 al netto delle c.d. componenti escluse, ascenda a € 838.789,09.

Dal punto di vista della copertura della spesa di personale per l'anno 2023, si evidenzia di seguito:

- la spesa complessiva prevista, suddivisa per macroaggregati
- il relativo stanziamento previsto nel bilancio pluriennale 2023-2025, annualità 2023

	Spesa prevista	Stanziamenti iscritti in Bilancio
Macroaggregato 01		
Retribuzioni lorde	1.046.782,14 €	1.203.582,40 €
Macroaggregato 02		
IRAP	70.005,09 €	79.179,79 €

8. Allegati

1. ALLEGATO A) Calcolo resti assunzionali
2. ALLEGATO B) Calcolo spazi assunzionali DM 17/03/2020
3. ALLEGATO B1) TABELLA 1 – DM 17/03/2020
4. ALLEGATO B1) TABELLA 2 – DM 17/03/2020
5. ALLEGATO B1) TABELLA 3 – DM 17/03/2020
6. ALLEGATO B2) Prospetto riepilogativo spese personale anno 2022
7. ALLEGATO C) Piano assunzioni a tempo indeterminato 2023-2025
8. ALLEGATO D) Dotazione organica 2023-2025 – Anno 2023
9. ALLEGATO E) Costo dotazione organica 2023
10. ALLEGATO F) Confronto spesa 2023 con spesa storica
11. ALLEGATO G) Spesa personale a TD e confronto con tetto 2009

CALCOLO DEI RESTI ASSUNZIONALI (*)						
ND	Residui disponibili	Anno cessazione	Quota della spesa del personale cessato utilizzabile per nuove assunzioni	Quota utilizzata per assunzioni	Quota utilizzata per finanziamento P.O.	Quota ancora utilizzabile
1	RESIDUI DISPONIBILI 2015	2014	0,00 €	0,00 €		0,00 €
2	RESIDUI DISPONIBILI 2016	2015	0,00 €	0,00 €		0,00 €
3	RESIDUI DISPONIBILI 2017	2016	17.197,95 €	0,00 €		17.197,95 €
4	RESIDUI DISPONIBILI 2018	2017	47.816,26 €	10.110,40 €		54.903,81 €
5	RESIDUI DISPONIBILI 2019 (A)	2018	22.930,60 €	0,00 €	6.050,00 €	71.784,41 €
6	RESIDUI DISPONIBILI 2019 (B)	2019	45.861,21 €	0,00 €	0,00 €	117.645,62 €
7	RESIDUI DISPONIBILI 2020	2020	22.930,60 €	61.269,89 €	5.419,00 €	73.887,33 €
8	RESIDUI DISPONIBILI 2021	2021	0,00 €	46.854,72 €	0,00 €	27.032,61 €
8	RESIDUI DISPONIBILI 2022	2022	0,00 €	0,00 €	0,00 €	27.032,61 €
TOTALE			156.736,62 €	118.235,01 €	11.469,00 €	27.032,61 €

PROSPETTO DI CALCOLO SPESE DI PERSONALE AI SENSI DEL D.M. 17 MARZO 2020

Allegato B)

		ANNO	VALORE	FASCIA
<u>Calcolo del limite di spesa per assunzioni relativo all'anno</u>		2023		
	Popolazione al 31 dicembre	2021	6.509	e
	Spesa di personale da ultimo rendiconto di gestione approvato (v. foglio "Spese di personale-Dettaglio")	2021	922.324,71 € (l)	
	Spesa di personale da rendiconto di gestione 2018		993.224,36 €	
	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")	2019	4.504.090,97 €	
		2020	5.063.813,15 €	
		2021	5.228.133,61 €	
	Media aritmetica degli accertamenti di competenza delle entrate correnti dell'ultimo triennio		4.932.012,58 €	
	Importo Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio	2021	283.018,77 €	
	Media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE	(b)	4.648.993,81 €	
	Rapporto effettivo tra spesa di personale e entrate correnti nette (a) / (b)	(c)		19,84%
	Valore soglia del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 1 DM	(d)		26,90%
	Valore soglia massimo del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 3 DM	(e)		30,90%

COLLOCAZIONE DELL'ENTE SULLA BASE DEI DATI FINANZIARI

ENTE VIRTUOSO

ENTE VIRTUOSO

Incremento teorico massimo della spesa per assunzioni a tempo indeterminato - (SE (c) < o = (d))	(f)	328.254,62 €	
Sommatoria tra spesa da ultimo rendiconto approvato e incremento da Tabella 1	(f1)	1.250.579,33 €	
Percentuale massima di incremento spesa di personale da Tabella 2 DM nel periodo 2020-2024	(h)		25,00%
Incremento annuo della spesa di personale in sede di prima applicazione Tabella 2 (2020-2024) - (a1) * (h)	(i)	248.306,09 €	
Resti assunzionali disponibili (art. 5, c. 2) (v. foglio "Resti assunzionali")	(l)	27.032,61 €	
Migliore alternativa tra (i) e (l) in presenza di resti assunzionali (Parere RGS)	(m)	248.306,09 €	
Tetto di spesa comprensivo del più alto tra incremento da Tab. 2 e resti assunzionali - (a1) + (m)	(m1)	1.241.530,45 €	
Confronto con il limite di incremento da Tabella 1 DM (Parere RGS) - (m1) < (f)	(n)	1.241.530,45 €	
Limite di spesa per il personale da applicare nell'anno	(o)	1.241.530,45 €	

ENTE INTERMEDIO

I Comuni il cui rapporto fra spesa di personale e media delle entrate correnti degli ultimi tre rendiconti risulti compreso 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	2020	
Entrate correnti da rendiconto di gestione	2021	
STIMA PRUDENZIALE entrate correnti	2022	
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	2022	
Media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE	(p)	
Rapporto effettivo tra spesa di personale e entrate correnti nette da ultimo rendiconto approvato (a) / (b)	(q)	
STIMA PRUDENZIALE del limite di spesa per il personale da applicare nell'anno	2023	(p) * (q)

ENTE NON VIRTUOSO

TABELLA 1 - DM 17/03/2020

Allegato B1)

FASCE DEMOGRAFICHE			
DA	A	VALORE SOGLIA	FASCIA
0	999	29,50%	a
1.000	1.999	28,60%	b
2.000	2.999	27,60%	c
3.000	4.999	27,20%	d
5.000	9.999	26,90%	e
10.000	59.999	27,00%	f
60.000	249.999	27,60%	g
250.000	1.499.999	28,80%	h
1.500.000	50.000.000	25,30%	i
Abitanti al 31.12 <input type="checkbox"/>			
2021	6.509		
VALORE SOGLIA		26,90%	e

TABELLA 2 - DM 17/03/2020

Allegato B1)

FASCE DEMOGRAFICHE		VALORI SOGLIA				
DA	A	2020	2021	2022	2023	2024
0	999	23,00%	29,00%	33,00%	34,00%	35,00%
1.000	1.999	23,00%	29,00%	33,00%	34,00%	35,00%
2.000	2.999	20,00%	25,00%	28,00%	29,00%	30,00%
3.000	4.999	19,00%	24,00%	26,00%	27,00%	28,00%
5.000	9.999	17,00%	21,00%	24,00%	25,00%	26,00%
10.000	59.999	9,00%	16,00%	19,00%	21,00%	22,00%
60.000	249.999	7,00%	12,00%	14,00%	15,00%	16,00%
250.000	1.499.999	3,00%	6,00%	8,00%	9,00%	10,00%
1.500.000	50.000.000	1,50%	3,00%	4,00%	4,50%	5,00%
Abitanti al 31.12						
2021	6.509					
VALORI SOGLIA		17,00%	21,00%	24,00%	25,00%	26,00%

TABELLA 3 - DM 17/03/2020

Allegato B1)

FASCE DEMOGRAFICHE			
DA	A	VALORE SOGLIA	FASCIA
0	999	33,50%	a
1.000	1.999	32,60%	b
2.000	2.999	31,60%	c
3.000	4.999	31,20%	d
5.000	9.999	30,90%	e
10.000	59.999	31,00%	f
60.000	249.999	31,60%	g
250.000	1.499.999	32,80%	h
1.500.000	50.000.000	29,30%	i
Abitanti al 31.12			
2021	6.509		
VALORE SOGLIA		30,90%	e

**PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE DI PERSONALE - RENDICONTO PER L'ESERCIZIO
2022**

Circ. interministeriale interpretativa del D.M. 17 marzo 2020

U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	911.924,71 €
U.1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	701.744,72 €
U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	663.559,02 €
U.1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	31.206,38 €
U.1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	
	200 - Personale Segreteria	168.161,59 €
	260 - Personale Ragioneria	34.722,70 €
	550 - Personale Ufficio Tecnico	104.510,16 €
	820 - Incentivi tecnici	11.695,48 €
	650 - Personale Servizi Demografici	132.204,91 €
	6340 - Fondo RR.DD.	12.305,73 €
	1100 - Personale Polizia Locale	155.278,50 €
U.1.01.01.01.003	Straordinario ELETTORALE (Cap. 680) per il personale a tempo indeterminato	8.798,88 €
U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	0,00 €
U.1.01.01.01.005	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	0,00 €
U.1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	
U.1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	
U.1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato (8959 - ISTAT)	4.674,69 €
U.1.01.01.01.009	Assegni di ricerca	
U.1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	38.185,70 €
U.1.01.01.02.001	Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale	
U.1.01.01.02.002	Buoni pasto	6.979,79 €
U.1.01.01.02.003	Altre spese per il personale n.a.c.(320 - diritti di rogito = 1.012,33; 656 - missioni personale = 1.493,58; 990 - rimborso Livio Grillo = 28.700,00)	31.205,91 €
U.1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	210.179,99 €
U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	210.179,99 €
U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	
	942 - Su arretrati contrattuali	8.325,86 €
	201 - Personale Segreteria	47.473,87 €
	261 - Personale Ufficio Ragioneria	9.837,71 €
	551 - Personale Ufficio Tecnico	31.529,12 €
	821 - Incentivi tecnici	2.804,05 €
	651 - Personale Servizi Demografici	38.728,83 €
	681 - Su straordinario elettorale	2.094,15 €
	8959 - Su compensi ISTAT	1.112,56 €
	323 - Su diritti di rogito	240,93 €
	6341 - Su Fondo RR.DD.	2.928,77 €
	1101 - Personale Polizia Locale	45.104,14 €
U.1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	20.000,00 €
U.1.01.02.01.003	Contributi per Indennità di fine rapporto erogata tramite INPS	
U.1.01.02.01.004	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	
U.1.01.02.02.000	Altri contributi sociali	0,00 €
U.1.01.02.02.001	Assegni familiari	
U.1.01.02.02.002	Equo indennizzo	
U.1.01.02.02.003	Accantonamento di fine rapporto - quota annuale	
U.1.01.02.02.004	Oneri per il personale in quiescenza	
U.1.01.02.02.005	Arretrati per oneri per il personale in quiescenza	
U.1.01.02.02.006	Accantonamento per indennità di fine rapporto - quota maturata nell'anno in corso	
U.1.01.02.02.999	Contributi erogati direttamente al proprio personale n.a.c.	

U.1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale (parziale)	10.400,00 €
U.1.03.02.12.001	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	
U.1.03.02.12.002	Quota LSU in carico all'ente	
U.1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto	10.400,00 €
U.1.03.02.12.999	Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	
TOTALE SPESE DI PERSONALE D.M. 17 MARZO 2020		922.324,71 €

ECCEZIONE 1	Costo pro-quota delle spese per convenzione di segreteria (art. 2, c. 3, D.M. Ministero dell'Interno in itinere)	
ECCEZIONE 2	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato e determinato	
ECCEZIONE 3	Spese di personale per nuove assunzioni (dopo 14/10/2020) integralmente finanziate da normative speciali (A DETRARRE)	
TOTALE SPESE DI PERSONALE EFFETTIVO		922.324,71 €

PROGRAMMAZIONE FABBISOGNI ASSUNZIONI 2023/2025 A TEMPO INDETERMINATO

a riporto da Allegato B): capacità assunzionale complessiva **248.306,09 €**

ANNO 2023

Profilo assunzioni	tipologia contratto	Cat. Giuridica di accesso	Stip. Tabell.	13^	Indennità di comparto	Importo annuo teorico	Importo annuo su mensilità pianificate		Data di programmazione	
							Mesi pianificati	Spesa prevista		
Funzionario Assistente Sociale (*)	tempo pieno	Funzionari e elevate qualificazioni	23.212,32	1.934,36	670,80 €	25.817,48 €	6,00	12.908,74 €	01/07/2023	
Funzionario Assistente Sociale (*)	tempo pieno	Funzionari e elevate qualificazioni	23.212,32	1.934,36	670,80 €	25.817,48 €	4,00	8.605,83 €	01/09/2023	
Funzionario direttivo amministrativo	Progressione verticale da area Istruttori a area Funzionari	da Istruttori	21.392,88	1.782,74	595,40 €	23.771,02 €	4,00	7.923,67 €	01/09/2023	
		a Funzionari e elevate qualificazioni	23.212,32	1.934,36	670,80 €	25.817,48 €	4,00	8.605,83 €		
								aumento di spesa	682,15 €	
Istruttore amministrativo	Progressione verticale da area Operatori Esperti a area Istruttori	da Ope. Esp.	19.820,88	1.651,74	595,40 €	22.068,02 €	4,00	7.356,01 €	01/09/2023	
		a Istruttori	21.392,88	1.782,74	595,40 €	23.771,02 €	4,00	7.923,67 €		
								aumento di spesa	567,67 €	
Istruttore tecnico	Progressione verticale da area Operatori Esperti a area Istruttori	da Ope. Esp.	19.820,88	1.651,74	595,40 €	22.068,02 €	4,00	7.356,01 €	01/09/2023	
		a Istruttori	21.392,88	1.782,74	595,40 €	23.771,02 €	4,00	7.923,67 €		
								aumento di spesa	567,67 €	
Istruttore amministrativo art. 90 TUEL	Trasformazione da tempo parziale al 33,33% a tempo parziale al 50%	Istruttori	21.392,88	1.782,74	595,40 €	23.771,02 €	6,00	3.961,44 €	01/07/2023	
			21.392,88	1.782,74	595,40 €	23.771,02 €	6,00	5.942,76 €		
								aumento di spesa	1.981,31 €	
Agente di polizia locale	Trasformazione da tempo parziale al 50% a tempo pieno	Istruttori	21.392,88	1.782,74	595,40 €	23.771,02 €	6,00	5.942,76 €	01/07/2023	
			21.392,88	1.782,74	595,40 €	23.771,02 €	6,00	11.885,51 €		
								aumento di spesa	5.942,76 €	
Agente di polizia locale (*)	p.t. 50%	Istruttori	21.392,88	1.782,74	595,40 €	23.771,02 €	3,00	2.971,38 €	01/10/2023	
Agente di polizia locale (*)	p.t. 50%	Istruttori	21.392,88	1.782,74	595,40 €	23.771,02 €	3,00	2.971,38 €	01/10/2023	
TOTALE COSTO ASSUNZIONI PROGRAMMATE									45.122,55 €	

(*) Tramite procedura di concorso previo esperimento mobilità o utilizzo graduatorie vigenti presso altri Enti

PROGRAMMAZIONE FABBISOGNI ASSUNZIONI 2023/2025 A TEMPO INDETERMINATO

ANNO 2024

Profilo assunzioni	tipologia contratto	Cat. Giuridica di accesso	Stip. Tabell.	13^	Indennità di comparto	Importo annuo teorico	Importo annuo su mensilità pianificate		Data di programmazione	
							Mesi pianificati	Spesa prevista		
TOTALE COSTO ASSUNZIONI PROGRAMMATE									- €	

(*) Per l'anno 2024, l'Amministrazione si riserva una più attenta programmazione in sede di PIAO 2024-2026

PROGRAMMAZIONE FABBISOGNI ASSUNZIONI 2023/2025 A TEMPO INDETERMINATO

ANNO 2025 (*)

Profilo assunzioni	tipologia contratto	Cat. Giuridica di accesso	Stip. Tabell.	13^	Indennità di comparto	Importo annuo teorico	Importo annuo su mensilità pianificate		Data di programmazione	
							Mesi pianificati	Spesa prevista		
								- €		
								- €		
TOTALE COSTO ASSUNZIONI PROGRAMMATE									- €	

(*) Per l'anno 2025, l'Amministrazione si riserva una più attenta programmazione in sede di PIAO 2024-2026

ENTE CON POPOLAZIONE SUPERIORE A 1.000 ABITANTI CON RAPPORTO DIP./POP. INFERIORE ART. 263, c.2 TUEL

Popolazione residente al 31/12/2021 = **6.509** abitanti
 rapporto da rispettare (D.M.I. 18 novembre 2020, triennio 2020-2022) = 1/169
 Rapporto = **6.509/169 = 38,51** arrotondato a **39** (dipendenti di ruolo)

DOTAZIONE ORGANICA 2023 (aggiornamento a giugno 2023)**Settore I - Ragioneria, servizi finanziari, personale (economico)**

CATEGORIA GIURIDICA	POSTI PREVISTI	POSTI COPERTI	% p.t.	POSTI VACANTI	% p.t.	POSTI VACANTI PROGRAMMATI
A	0	0	0	0	0	0
B	0	0	0	0	0	0
B3	0	0	0	0	0	0
C	2	0	0	2	100%	0
D1	2	2	100%	0	0	0
	4	2		2		0

Settore II - Segreteria generale, AA.GG., Servizi Sociali, Cultura

CATEGORIA GIURIDICA	POSTI PREVISTI	POSTI COPERTI	% p.t.	POSTI VACANTI	% p.t.	POSTI VACANTI PROGRAMMATI
A	3	3	50%	0	0	0
B3	1	1	100,00%	0	0	0
C	4	3	100,00%	1	0	0
D1 ⁴	5	3	100%	2	100%	2
	13	10		3		2

*n. 3 posti cat. A coperti lavoratori L. 68/1991 p.t. 50% (18 h/sett.)

** copertura di n. 2 posti cat. D1 a tempo pieno e indeterminato, profilo assistente sociale, con fondi trasferiti dal Distretto Sociosanitario VT4, mediante scorrimento graduatoria vigente di altro Ente

Settore III - Area Tecnica - Lavori pubblici, manutenzioni, urbanistica, edilizia privata

CATEGORIA GIURIDICA	POSTI PREVISTI	POSTI COPERTI	% p.t.	POSTI VACANTI	% p.t.	POSTI VACANTI PROGRAMMATI
A	0	0	0	0	0	0
B	0	0	0	0	0	0
B3	1	1	100%	0	0	0
C	2	1	100%	1	100%	1
D1	1	1	100%	0	0	0
	4	3		1		1

*copertura di n. 1 posto cat. C1 mediante progressione orizzontale da cat. B3

**copertura di n. 1 posto cat. D1 mediante art. 110 TUEL

Settore IV - SUAP, Tributi

CATEGORIA GIURIDICA	POSTI PREVISTI	POSTI COPERTI	% p.t.	POSTI VACANTI	% p.t.	POSTI VACANTI PROGRAMMATI
A	0	0	0	0	0	0
B	0	0	0	0	0	0
B3	0	0	0	0	0	0
C	2	2	100%	0	0	0
D1	1	0	0	1	100%	1
	3	2		1		1

*copertura di n. 1 posto cat. D1 mediante progressione orizzontale da cat. C1

Settore V - Polizia Locale

CATEGORIA GIURIDICA	POSTI PREVISTI	POSTI COPERTI	% p.t.	POSTI VACANTI	% p.t.	POSTI VACANTI PROGRAMMATI
A	0	0	0	0	0	0
B	0	0	0	0	0	0
B3	1	1	100%	0	0	0
C	4	3	100%	1	100	1
C	1	1	50%	0	0	0
C	2	0	0	2	50%	2
D1	2	1	100%	1	0	1
	10	6		4		4

*copertura di n. 1 posto cat. C1 mediante progressione orizzontale da cat. B3

**aumento ore per n. 1 posto cat. C1 da p.t. 50% a tempo pieno al 100%

***copertura di n. 2 posti cat. C1 a tempo parziale al 50% e indeterminato, profilo operatore di P.L., mediante concorso, ovvero scorrimento graduatoria vigente di altro Ente, ovvero mobilità volontaria

**** copertura di n. 1 posto cat. D1 mediante progressione orizzontale da cat. C

RIEPILOGO DOTAZIONE ORGANICA

CATEGORIA GIURIDICA	POSTI PREVISTI	POSTI COPERTI
A	3	3
B3	3	3
C	17	10
D1	10	7
TOTALI	33	23

POSTI VACANTI
0
0
7
3
10

POSTI VACANTI PROGRAMMATI
0
0
4
3
7

COSTO COMPLESSIVO PIANTA ORGANICA ANNO 2023 (AGGIORNAMENTO GIUGNO 2023)

STRUTTURA	SETTORE I	I.P.O.
Servizi finanziari, personale		14.431,95 €

Macro 101				Macro 102 - IRAP		
Retribuzioni	P.O. e I.R.	Oneri c/Ente	Totale	per retribuz.	per P.O.	Totale
62.911,81	17.318,34	21.416,22	101.646,37	5.347,50	1.472,06	6.819,56

Dipendenti	Profilo Prof.	Tipo contratto	Part-time		Paga base	Progressione	Trattamento integrativo L. 21/2020	Comparto + IVC + RIA (x 13)	Indennità vigilanza (x 12)	A.A.P. (annuo)	Tabellare contrattuale annuo	Tabellare x part-time	Tabellare comprensivo Oneri c/o Ente	Costo a carico del bilancio 2023	
			%	periodo in c/o 2023 (gg)											
			a	b											
1	FEQ	Funz. Dir. Amm.	DI RUOLO	100%	365,00	1.934,36	91,30		62,03	-	230,75 €	27.370,72 €	27.370,72 €	37.221,44 €	€ 60.133,61
1	FEQ	Funz. Dir. Amm.	DI RUOLO	100%	365,00	1.934,36	634,82	100,00	64,75	-		35.541,09 €	35.541,09 €	48.332,33 €	€ 48.332,33
												62.911,81 €	85.553,77 €	108.465,93 €	

STRUTTURA	SETTORE II	I.P.O.
AA.GG., Servizi alla persona, Cultura, Segreteria, Sociali		16.000,00 €

Macro 101				Macro 102 - IRAP		
Retribuzioni	P.O. e I.R.	Oneri c/Ente	Totale	per retribuz.	per P.O.	Totale
245.714,57	19.200,00	72.116,54	337.031,11	20.885,74	1.632,00	22.517,74

Dipendenti	Profilo Prof.	Tipo contratto	Part-time		Paga base	Progressione	Trattamento integrativo L. 21/2020	Comparto + IVC + RIA (x 13)	Indennità vigilanza (x 12)	A.A.P. (annuo)	Tabellare contrattuale annuo	Tabellare x part-time	Tabellare comprensivo Oneri c/o Ente	Costo a carico del bilancio 2023	
			%	periodo in c/o 2023 (gg)											
			a	b											
1	FEQ	Funz. Dir. Amm.	DI RUOLO	100%	365,00	1.934,36	634,82	-	64,75	-		34.241,09 €	34.241,09 €	46.564,46 €	€ 71.966,06
1	FEQ	Funz. Dir. Amm.	DI RUOLO	100%	365,00	1.934,36	369,86		82,57	-		31.028,27 €	31.028,27 €	42.195,34 €	€ 42.195,34
1	FEQ	Funz. Dir. Amm.	DI RUOLO	100%	365,00	1.934,36	91,30		62,03	-		27.139,97 €	27.139,97 €	36.907,65 €	€ 36.907,65
1	FEQ	Assistente sociale	DI RUOLO	100%	184,00	1.934,36	-		62,03	-		25.953,07 €	13.083,19 €	17.791,83 €	€ 17.791,83
1	FEQ	Assistente sociale	DI RUOLO	100%	122,00	1.934,36	-		62,03	-		25.953,07 €	8.674,72 €	11.796,76 €	€ 11.796,76
1	ISTR	Istr. Amm.	DI RUOLO	100%	365,00	1.782,74	41,14		54,92	-		24.424,40 €	24.424,40 €	33.214,74 €	€ 33.214,74
1	ISTR	Istr. Amm.	DI RUOLO	100%	365,00	1.782,74	-	100,00	54,71	-		25.186,85 €	25.186,85 €	34.251,60 €	€ 34.251,60
1	ISTR	Istr. Amm.	DI RUOLO	100%	365,00	1.782,74	-	100,00	54,71	-		25.186,85 €	25.186,85 €	34.251,60 €	€ 34.251,60
1	OPE	Coll. Amm.	DI RUOLO	100%	365,00	1.651,74	-	100,00	71,67	-		23.704,33 €	23.704,33 €	32.235,52 €	€ 32.235,52
1	OP	Op. Serv. Aus.	DI RUOLO	50%	365,00	1.503,70	50,74	100,00	40,17	-		22.029,93 €	11.014,97 €	14.979,25 €	€ 14.979,25
1	OP	Op. Serv. Aus.	DI RUOLO	50%	365,00	1.503,70	50,74	100,00	40,17	-		22.029,93 €	11.014,97 €	14.979,25 €	€ 14.979,25
1	OP	Op. Serv. Aus.	DI RUOLO	50%	365,00	1.503,70	50,74	100,00	40,17	-		22.029,93 €	11.014,97 €	14.979,25 €	€ 14.979,25
												245.714,57 €	334.147,25 €	359.548,85 €	

STRUTTURA	SETTORE III	I.P.O.
Area tecnica		14.621,23 €

Macro 101				Macro 102 - IRAP		
Retribuzioni	P.O. e I.R.	Oneri c/Ente	Totale	per retribuz.	per P.O.	Totale
94.816,54	17.545,48	30.240,89	142.602,90	8.059,41	1.491,37	9.550,77

Dipendenti	Profilo Prof.	Tipo contratto	Part-time		Paga base	Progressione	Trattamento integrativo L. 21/2020	Comparto + IVC + RIA (x 13)	Indennità vigilanza (x 12)	A.A.P. (annuo)	Tabellare contrattuale annuo	Tabellare x part-time	Tabellare comprensivo Oneri c/o Ente	Costo a carico del bilancio 2023	
			%	periodo in c/o 2023 (gg)											
			a	b											
1	FEQ	Funz. Tecnico	Art. 110	100%	365,00	1.934,36	-	-	61,57	-	20.000,00 €	45.947,09 €	45.947,09 €	62.483,45 €	€ 85.696,11
1	ISTR	Istr. Tecnico	DI RUOLO	100%	365,00	1.782,74	41,14	-	54,92	-	0	24.424,40 €	24.424,40 €	33.214,74 €	€ 33.214,74
1	ISTR	Istr. Tecnico	DI RUOLO	100%	122,00	1.782,74	-	100,00	54,71	-	0	25.186,85 €	8.418,62 €	11.448,48 €	€ 11.448,48
1	OPE	Coll. Tecnico	DI RUOLO	100%	243,00	1.651,74	45,29	100,00	54,71	-	0	24.072,62 €	16.026,43 €	21.794,34 €	€ 21.794,34
												94.816,54 €	128.941,01 €	152.153,67 €	

STRUTTURA	SETTORE IV	I.P.O.
Tributi, S.U.A.P. e Commercio, TPL		14.500,00 €

Macro 101				Macro 102 - IRAP		
Retribuzioni	P.O. e I.R.	Oneri c/Ente	Totale	per retribuz.	per P.O.	Totale
49.827,68	5.815,89	15.081,81	70.725,38	4.235,35	494,35	4.729,70

Dipendenti	Profilo Prof.	Tipo contratto	Part-time		Paga base	Progressione	Trattamento integrativo L. 21/2020	Comparto + IVC + RIA (x 13)	Indennità vigilanza (x 12)	A.A.P. (annuo)	Tabellare contrattuale annuo	Tabellare x part-time	Tabellare comprensivo Oneri c/o Ente	Costo a carico del bilancio 2023
			%	periodo in c/o 2023 (gg)										
			a	b										
1	FEQ	Funz. Dir. Amm.	100%	122,00	1.934,36	-	-	62,03	-		25.953,07 €	8.674,72 €	11.796,76 €	€ 19.491,18
1	ISTR	Istr. Amm.	100%	243,00	1.782,74	-	-	62,03	-		23.982,01 €	15.966,11 €	21.712,31 €	€ 21.712,31
1	ISTR	Istr. Amm.	100%	365,00	1.782,74	-	100,00	54,71	-		25.186,85 €	25.186,85 €	34.251,60 €	€ 34.251,60
											49.827,68 €	67.760,66 €	75.455,09 €	

STRUTTURA	SETTORE V	I.P.O.
Polizia locale		14.635,27 €

Macro 101				Macro 102 - IRAP		
Retribuzioni	P.O. e I.R.	Oneri c/Ente	Totale	per retribuz.	per P.O.	Totale
167.795,78	17.562,32	50.306,89	235.665,00	14.262,64	1.492,80	15.755,44

Dipendenti	Profilo Prof.	Tipo contratto	Part-time		Paga base	Progressione	Trattamento integrativo L. 21/2020	Comparto + IVC + RIA (x 13)	Indennità vigilanza (x 12)	A.A.P. (annuo)	Tabellare contrattuale annuo	Tabellare x part-time	Tabellare comprensivo Oneri c/o Ente	Costo a carico del bilancio 2023
			%	periodo in c/o 2023 (gg)										
			a	b										
1	FEQ	Funz. Spec. Vig.	100%	365,00	1.934,36	634,82	-	64,75	92,57		35.351,93 €	35.351,93 €	48.075,09 €	€ 71.310,04
1	FEQ	Funz. Spec. Vig.	100%	92,00	1.934,36	-	-	64,75	92,57	370,89	27.470,16 €	6.923,99 €	9.415,93 €	€ 9.415,93
1	ISTR	Agente P.L.	100%	365,00	1.782,74	216,41	-	55,80	92,57		27.825,19 €	27.825,19 €	37.839,48 €	€ 37.839,48
1	ISTR	Agente P.L.	100%	273,00	1.782,74	89,74	100,00	55,16	92,57		27.470,16 €	20.546,17 €	27.940,74 €	€ 27.940,74
1	ISTR	Agente P.L.	100%	365,00	1.782,74	-	100,00	54,71	92,57		26.297,69 €	26.297,69 €	35.762,23 €	€ 35.762,23
1	ISTR	Agente P.L.	50%	181,00	1.782,74	-	100,00	54,71	92,57		26.297,69 €	6.520,39 €	8.867,07 €	€ 8.867,07
1	ISTR	Agente P.L.	100%	184,00	1.782,74	-	100,00	54,71	92,57		26.297,69 €	13.256,92 €	18.028,08 €	€ 18.028,08
1	ISTR	Agente P.L.	50%	92,00	1.782,74	-	100,00	54,71	92,57		26.297,69 €	3.314,23 €	4.507,02 €	€ 4.507,02
1	ISTR	Agente P.L.	50%	92,00	1.782,74	-	100,00	54,71	92,57		26.297,69 €	3.314,23 €	4.507,02 €	€ 4.507,02
1	ISTR	Istr. Amm.	100%	122,00	1.782,74	-	100,00	54,71	-		25.186,85 €	8.418,62 €	11.448,48 €	€ 11.448,48
1	OPE	Coll. Amm.	100%	243,00	1.651,74	45,29	100,00	54,71	-		24.072,62 €	16.026,43 €	21.794,34 €	€ 21.794,34
											167.795,78 €	228.185,48 €	251.420,44 €	

STRUTTURA	UFFICIO di STAFF	I.P.O.
Staff art. 90 TUEL		- €

Macro 101				Macro 102 - IRAP		
Retribuzioni	P.O. e I.R.	Oneri c/Ente	Totale	per retribuz.	per P.O.	Totale
10.054,02	-	2.763,85	12.817,88	854,59	-	854,59

Dipendenti	Profilo Prof.	Tipo contratto	Part-time		Paga base	Progressione	Trattamento integrativo L. 21/2020	Comparto + IVC + RIA (x 13)	Indennità vigilanza (x 12)	A.A.P. (annuo)	Tabellare contrattuale annuo	Tabellare x part-time	Tabellare comprensivo Oneri c/o Ente	Costo a carico del bilancio 2023
			%	periodo in c/o 2023 (gg)										
			a	b										
1	ISTR	Istr. Amm.	33%	181,00	1.782,74	-	-	77,71	-	0	24.185,85 €	3.957,87 €	5.382,30 €	€ 5.382,30
1	ISTR	Istr. Amm.	50%	184,00	1.782,74	-	-	77,71	-	0	24.185,85 €	6.096,16 €	8.290,17 €	€ 8.290,17
											€ 10.054,02	€ 13.672,47	€ 13.672,47	

STRUTTURA	SEGRETERIA	I.P.O.
Segreteria Convenzionata - Segretario Generale		16.000,00 €

Macro 101				Macro 102 - IRAP		
Retribuzioni	P.O. e I.R.	Oneri c/Ente	Totale	per retribuz.	per P.O.	Totale
82.347,94	9.600,00	24.922,25	116.870,19	6.999,57	816,00	7.815,57

Dipendenti	Profilo Prof.	Tipo contratto	Part-time		Paga base	Retribuzione di posizione + maggiorazione del 30%	Convenzione di segreteria	Comparto + IVC + RIA (x 13)	Galleggiamento	A.A.P. (annuo)	Tabellare contrattuale annuo	Tabellare x part-time	Tabellare comprensivo Oneri c/o Ente	Costo a carico del bilancio 2023
			%	periodo in c/o 2023 (gg)										
			a	b										
1	-	Segretario Comunale	100%	334,00	3.841,60	823,00	1.097,32	24,37	1.230,77		89.991,01 €	82.347,94 €	111.984,96 €	€ 124.685,76
											€ 82.347,94	€ 111.984,96	€ 124.685,76	

STRUTTURA	-	I.P.O.
Dipendenti fuori ruolo, in comando, a tempo determinato, art. 92		16.000,00 €

Macro 101				Macro 102 - IRAP		
Retribuzioni	P.O. e I.R.	Oneri c/Ente	Totale	per retribuz.	per P.O.	Totale
23.078,92	-	6.344,40	29.423,31	1.961,71	-	1.961,71

Dipendenti	Profilo Prof.	Tipo contratto	Part-time		Paga base	Progressione	Trattamento integrativo L. 21/2020	Comparto + IVC + RIA (x 13)	Indennità vigilanza (x 12)	A.A.P. (annuo)	Tabellare contrattuale annuo	Tabellare x part-time	Tabellare comprensivo Oneri c/o Ente	Costo a carico del bilancio 2023	
			%	periodo in c/o 2023 (gg)							c	e=(c+d)*a*b	l=e+f+g+h+i	q=l+m+n+o+p	
			a	b											
1	ISTR	Agente P.L.	Art. 92	100%	184,00	1.782,74	-	100,00	54,71	92,57		26.297,69 €	13.256,92 €	18.028,08 €	€ 18.028,08
1	ISTR	Istr. Tecnico	T.D.	50%	122,00	1.782,74	-	100,00	54,71			25.186,85 €	4.209,31 €	5.724,24 €	€ 5.724,24
1	ISTR	Istr. Amm.	Convenz. Art. 14	67%	122,00	1.782,74	-	100,00	54,71			25.186,85 €	5.612,69 €	7.632,70 €	€ 7.632,70
											€ 23.078,92	€ 31.385,02	€ 31.385,02		

Rimborsi da altri ENTI

Dipendenti	Ente che rimborsa	Motivazione	Importo pagato (compresi oneri)	% condivisione	Importo rimborso	Note	
1	SEGR.	Com. Vitorchiano	Segreteria convenzionata	124.685,76	50%	62.342,88	
1	FEQ	Comunità Montana	art. 14 CCNL	36.907,65	83,33%	30.755,14	
1	FEQ	M.E.F.	D.Lgs. 283/1998		35.500,00	Importo annuale fisso	
1	ISTR	Mi.S.E.	Bonus 110	5.724,24		5.724,24	Rimborso completo
1	FEQ	Distretto VT4	Fondo Povertà - Ass. Soc.	17.791,83		17.791,83	Rimborso completo
1	FEQ	Distretto VT4	Fondo Povertà - Ass. Soc.	11.796,76	50%	5.898,38	Rimborso al 50%
1	FEQ	Comune di Blera	art. 14 CCNL Ass. Soc.	11.796,76	50%	5.898,38	Rimborso al 50%
1	ISTR	Com. Bassano Rom.	art. 14 CCNL Agente PL	37.839,48	83,33%	31.531,64	
					195.442,49		

RIEPILOGHI

Settore/Macro	Causale	Importo	
I	M101	Retribuzioni	62.911,81
	M101	P.O. e I.R.	17.318,34
	M101	Oneri c/Ente	21.416,22
	M102	IRAP	6.819,56
II	M101	Retribuzioni	245.714,57
	M101	P.O. e I.R.	19.200,00
	M101	Oneri c/Ente	72.116,54
	M102	IRAP	22.517,74
III	M101	Retribuzioni	94.816,54
	M101	P.O. e I.R.	17.545,48
	M101	Oneri c/Ente	30.240,89
	M102	IRAP	9.550,77
IV	M101	Retribuzioni	49.827,68
	M101	P.O. e I.R.	5.815,89
	M101	Oneri c/Ente	15.081,81
	M102	IRAP	4.729,70
V	M101	Retribuzioni	167.795,78
	M101	P.O. e I.R.	17.562,32
	M101	Oneri c/Ente	50.306,89
	M102	IRAP	15.755,44
Staff	M101	Retribuzioni	10.054,02
	M101	P.O. e I.R.	-
	M101	Oneri c/Ente	2.763,85
	M102	IRAP	854,59
SEGR.	M101	Retribuzioni	82.347,94
	M101	P.O. e I.R.	9.600,00
	M101	Oneri c/Ente	24.922,25
	M102	IRAP	7.815,57
Fuori Ruolo e T.D.	M101	Retribuzioni	23.078,92
	M101	P.O. e I.R.	-
	M101	Oneri c/Ente	6.344,40
	M102	IRAP	1.961,71

Retribuzioni	823.589,29
Oneri c/Ente	223.192,85
	1.046.782,14
IRAP	70.005,09
	1.116.787,23

CONFRONTO SPESA PERSONALE 2020 CON TETTO SPESA "STORICA" 2023
(art. 1, comma 557, L. 296/2006)

Spesa di personale	Media 2011/2013	Spesa 2023 (*)
Spese macroaggregato 101	1.035.220,11€	1.046.782,14€
Spese macroaggregato 102 IRAP	72.500,21€	70.005,09€
Spese macroaggregato 103	- €	- €
Altre spese:	- €	- €
Altre spese:	- €	- €
Altre spese:	- €	- €
Altre spese:	- €	- €
Totale spese di personale (A)	1.107.720,32€	1.116.787,23€
<i>a detrarre</i> : componenti escluse (B) (*)	192.659,49€	277.998,14
Componenti assoggettate al limite di spesa: (A) – (B)	915.060,83€	838.789,09€
<small>(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/2006 o comma 562)</small>		

La spesa storica del personale è riportata nella Relazione del Revisore al Rendiconto 2017 (prot. 5658 del 24/05/2018)

(*) previsione

INCREMENTO MASSIMO TEORICO SPESA DI PERSONALE SOSTENIBILE (TABELLA 2 DI 17/03/2020) *

248.306,09€

SPESA MASSIMA DI PERSONALE SOSTENIBILE IN DEROGA ALL'ART. 1, c. 557, L. 296/2006 (art. 7, c.1 DI 17/03/2020) *

1.241.530,45€

* vedi allegato B)

Componenti **considerate** per la determinazione della spesa di cui sopra sono le seguenti:

	importo
1 Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato.	601.291,03 €
2 Spese per il proprio personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente.	- €
3 Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile	- €
4 Eventuali emolumenti a carico dell'Amministrazione corrisposti ai lavoratori socialmente utili.	- €
5 Spese sostenute dall'Ente per il personale in convenzione (ai sensi degli articoli 13 e 14 del CCNL 22 gennaio 2004) per la quota parte di tutto il costo effettivamente sostenuto.	145.987,82 €
6 Spese sostenute per il personale previsto dall'art. 90 del TUEL	12.817,88 €
7 Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art.110, c. 1 TUEL	63.492,57 €
8 Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, c. 2 TUEL	- €
9 Spese per personale con contratto di formazione lavoro	- €
10 Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori	223.192,85 €
11 Quota parte delle spese per il personale delle Unioni e gestioni associate	- €
12 Spese destinate alla previdenza e assistenza delle forze di polizia municipale finanziarie con proventi da sanzioni del codice della strada	- €
13 IRAP	70.005,09 €
14 Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo	- €
15 Somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando	- €
16 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	- €
17 Altre spese (specificare)	- €
TOTALE	€ 1.116.787,23

Le componenti **escluse** dalla determinazione della spesa sono le seguenti

	Importo
1 Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati	- €
2 Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero dell'Interno	- €
3 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	- €
4 Spese per il personale trasferito dalla regione o dallo Stato per l'esercizio di funzioni delegate, nei limiti delle risorse corrispondentemente assegnate	- €
5 Oneri derivanti dai rinnovi contrattuali pregressi	36.441,61 €
6 Spese per il personale appartenente alle categorie protette	28.085,96 €
7 Spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso delle amministrazioni utilizzatrici	130.528,04 €
8 Spese per il personale stagionale a progetto nelle forme di contratto a tempo determinato di lavoro flessibile finanziato con quote provenienti per violazione al Codice della Strada	18.028,08 €
9 Incentivi per la progettazione	- €
10 Incentivi di recupero ICI	- €
11 Diritto di rogito	- €
12 Spese per l'assunzione di personale ex dipendente dell'Amministrazione autonoma dei Monopoli di Stato (L. 30 luglio 2010, n. 122, art. 9, comma 25) (cap. E422)	35.500,00 €
13 Maggiori spese autorizzate - entro il 31 maggio 2010 - ai sensi dell'art. 3, comma 120, della legge 244/2007	- €
14 Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività di Censimento finanziate dall'ISTAT (circolare Ministero Economia e Finanze n. 16/2012)	- €
15 Spese per assunzioni di personale con contratto dipendente e o collaborazione coordinata e continuativa ex art. 3-bis, c. 8 e 9 del d.l. n. 95/2012	- €
16 Altre spese escluse ai sensi della normativa vigente (specificare la tipologia di spesa ed il riferimento normativo, nazionale o regionale) BONUS 110	5.724,24 €
17 Altre spese escluse ai sensi della normativa vigente (specificare la tipologia di spesa ed il riferimento normativo, nazionale o regionale) FONDO POVERTA' (ASS. SOCIALI)	23.690,21 €
TOTALE	€ 277.998,14

DETERMINAZIONE LIMITE TETTO SPESA DEL PERSONALE art. 9, comma 28, D.L. 78/2010 - ANNO 2023

Contratti a t.d. e flessibili

TIPOLOGIA CONTRATTUALE	Anno 2009	Anno 2023
A) Art. 110 COMMA 1 TUEL (1)		85.696,11 €
B) Art. 110 COMMA 2 TUEL	66.118,00 €	
C) Art. 90 TUEL	66.628,00 €	13.672,47 €
D) Assunzioni tempo determinato		23.752,32 €
E) Convenzioni - art. 14 ccnl (2)		
F) Collaborazione autonoma occasionale		25.600,00 €
G) CoCoPro		
H) Somministrazione lavoro		
I) Lavoro accessorio (voucher)		
L) Altri rapporti (as. Art. 92 T.U.E.L.)		- €
M) Operai stagionali	25.227,00 €	
	157.973,00 €	148.720,90 €
	A detrarre fattispecie	23.752,32 €
	escluse	85.696,11 €
	157.973,00 €	63.024,79 €

N.B. Il tetto di spesa anno 2009 è stato determinato con allegato alla D.G.C. n. 127 del 06/06/2012

(1) Fattispecie esclusa dal tetto: cfr. articolo 16, comma 1 quater del DL 113/2016

(2) Fattispecie esclusa dal tetto: cfr. Deliberazione n. 23/SEZAUT/2016/QMIG del 20/05/2016