

3.3 – PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE

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

	<p>3.3.2 Programmazione strategica delle risorse umane</p>	<p>a) capacità assunzionale calcolata sulla base dei vigenti vincoli di spesa:</p> <p>a.1) verifica degli spazi assunzionali a tempo indeterminato</p> <p>Atteso che, in applicazione delle regole introdotte dall'articolo 33, comma 2, del D.L. 34/2019 convertito in legge 58/2019 e s.m.i., e del decreto ministeriale attuativo 17.03.2020, effettuato il calcolo degli spazi assunzionali disponibili con riferimento al rendiconto di gestione degli anni 2020, 2021 e 2022 per le entrate, al netto del FCDE dell'ultima delle tre annualità considerate, e dell'anno 2022 per la spesa di personale:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Il Comune di Monastier di Treviso evidenzia un rapporto percentuale tra spesa ed entrate pari al 23,06% ▪ Con riferimento alla classe demografica di appartenenza dell'Ente, la percentuale prevista nel decreto ministeriale attuativo in Tabella 1 è pari al 27,20%; ▪ Il Comune si colloca pertanto entro la soglia più bassa, disponendo di un margine per capacità assunzionale aggiuntiva teorica rispetto a quella ordinaria, ex art. 4, comma 2, del d.m. 17 marzo 2020, da utilizzare per la programmazione dei fabbisogni del triennio 2023/2025, con riferimento all'annualità 2023, di Euro 121.062,86.=, con individuazione di una "soglia" teorica di spesa, ai sensi della <i>Tabella 1</i> del decreto, di Euro 794.952,03.= quale somma della spesa di personale derivante
--	------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		<p>dall'ultimo rendiconto approvato (Euro 673.889,17.=) e dell'incremento di spesa teorico derivante dall'applicazione della suddetta percentuale;</p> <ul style="list-style-type: none">▪ Ricorre però l'applicazione dell'ulteriore parametro di incremento progressivo della spesa di personale rispetto a quella sostenuta nell'anno 2018, previsto in <i>Tabella 2</i> del decreto attuativo, ex art. 5, comma 1, poiché questa restituisce un valore inferiore alla "soglia" di Tabella 1, individuando una ulteriore "soglia" di spesa determinata assommando alla spesa di personale dell'anno 2018 di Euro 627.677,51.= un incremento, pari al 27%, per Euro 169.472,93.= per un importo complessivo di Euro 797.150,44.= Tale incremento risulta superiore all'incremento determinato al comma precedente, per cui l'incremento teorico massimo della spesa di personale per l'anno 2023 risulta confermato in Euro 121.062,86.=;▪ Il Comune dispone di resti assunzionali dei 5 anni antecedenti al 2020 per Euro 66.278,93.=, che alla luce dell'art. 5 comma 2 del d.m. 17 marzo 2020 e della Circolare interministeriale del 13 maggio 2020, potrebbero essere usati "in superamento" degli spazi individuati in applicazione della <i>Tabella 2</i> summenzionata, tenendo conto della nota prot. 12454/2020 del MEF - Ragioneria Generale dello Stato, che prevede che tali resti siano meramente <i>alternativi</i>, ove più favorevoli, agli spazi individuati applicando la Tabella 2 dello stesso decreto ministeriale;▪ Come evidenziato dal prospetto di calcolo che segue, la capacità assunzionale aggiuntiva complessiva del Comune per l'anno 2023, ammonta pertanto conclusivamente a Euro 121.062,86.=, portando a individuare la <i>soglia</i> di riferimento per la spesa di personale per l'anno 2023, secondo le percentuali della richiamata Tabella 2 di cui all'art. 5 del d.m. 17.03.2020, in un importo insuperabile di Euro 794.952,03.=:
--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<u>Calcolo del limite di spesa per assunzioni relativo all'anno</u>			
	ANNO		
	2023		
Popolazione al 31 dicembre	ANNO	VALORE	FASCIA
	2022	4.438	d
Spesa di personale - ultimo rendiconto di gestione approvato (v. tabella di dettaglio)	ANNI	VALORE	VALORE 2018
	2022	673.889,17 € (l)	627.677,51 €
Entrate correnti - rendiconti di gestione dell'ultimo triennio	2020	3.018.345,65 €	
	2021	2.993.588,71 €	
	2022	2.961.032,82 €	
Media aritmetica degli accertamenti di competenza delle entrate correnti dell'ultimo triennio		2.990.989,06 €	
Importo Fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio	2022	68.371,29 €	
Media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE		2.922.617,77 €	
Rapporto effettivo tra spesa di personale e entrate correnti nette	(a)		23,06%
Valore soglia del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 1 DM	(b1)		27,20%
Valore soglia massimo del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 3 DM	(b2)		31,20%
Incremento TEORICO massimo della spesa per assunzioni a tempo indeterminato (solo se (a) < o = (b))	(c)	121.062,86 €	
Percentuale massima di incremento spesa di personale da Tabella 2 DM	2023		27,00%
Incremento annuo della spesa di personale in sede di prima applicazione Tabella 2	(d)	169.472,93 €	
Incremento EFFETTIVO della spesa per assunzioni a tempo indeterminato	(e)	121.062,86 €	
Tetto massimo EFFETTIVO di spesa di personale per l'anno (art. 5, c. 1)	(f)	794.952,03 €	
Resti assunzionali disponibili (art. 5, c. 2) (v. tabella di dettaglio)	(g)	66.278,93 €	
Incremento EFFETTIVO della spesa di personale + Resti assunzionali	(e+g)	187.341,79 €	
Verifica del limite di incremento di spesa rispetto al valore corrispondente della Tabella 2	(h)	121.062,86 €	
Limite di spesa per il personale da applicare nell'anno	2023	794.952,03 € (i)	

NOTA BENE:

Se (a) è maggiore di (b1) ma è inferiore a (b2), non è consentito aumentare la spesa di personale oltre il limite del 2018.

Se (a) è maggiore di (b1) e maggiore di (b2), l'ente deve ridurre progressivamente il rapporto spese / entrate correnti.

Se (c) è maggiore di (d), l'incremento di spesa (e) non può essere superiore a (d).

(f) è dato dalla somma della spesa di personale netta da ultimo rendiconto + (e).

Se (e+g) > (c), l'aumento di spesa è pari a (c), altrimenti esso è pari a (e+g).

Si rileva che, includendo le azioni assunzionali introdotte dalla presente deliberazione, dettagliate di seguito, si verifica il rispetto del contenimento della spesa di personale previsionale dell'anno 2023 entro la somma data dalla spesa registrata nell'ultimo rendiconto approvato e degli spazi assunzionali concessi dal d.m. 17 marzo 2020, come su ricostruiti, nei seguenti valori:

SPESA DI PERSONALE ANNO 2018 + SPAZI ASSUNZIONALI TABELLA 2 D.M. 17.03.2020

Euro 794.952,03 = LIMITE CAPACITA' ASSUNZIONALE Euro 794.952,03 ≥ SPESA DI PERSONALE PREVISIONALE 2023 Euro 694.416,91

Dato atto che:

- la programmazione dei fabbisogni risulta pertanto pienamente compatibile con la disponibilità concessa dal d.m. 17 marzo 2020;
- tale spesa risulta compatibile, alla luce dei dati previsionali disponibili, con il mantenimento del rispetto della "soglia", secondo il principio della sostenibilità finanziaria, anche nel corso delle annualità successive, oggetto della presente programmazione strategica, secondo il prospetto sopra riportato;
- i maggiori spazi assunzionali, concessi in applicazione del d.m. 17 marzo 2020, sono utilizzati, conformemente alla norma dell'articolo 33, comma 2, su richiamato, per assunzioni esclusivamente a tempo indeterminato.

a.2) verifica del rispetto del tetto alla spesa di personale

Verificato, inoltre, che la spesa di personale per l'anno 2023, derivante dalla presente programmazione dei fabbisogni di personale, è compatibile con il rispetto del tetto di spesa di personale in valore assoluto determinato ai sensi dell'art. 1, comma 557 della legge 296/2006 *anche tenuto conto della esclusione dal vincolo per la maggiore spesa di personale realizzata a valere sui maggiori spazi assunzionali concessi dal d.m. 17.03.2020 (ex art. 7, comma 1, del medesimo decreto attuativo come segue:*

Valore medio di riferimento del triennio 2011/2013: Euro 567.681,76.=

Spesa di personale, ai sensi del comma 557 legge 296/2006 per l'anno 2023: Euro 552.614,43

Spazi assunzionali utilizzati D.M. 17/03/2020: Euro 24.850,23

a.3) verifica del rispetto del tetto alla spesa per lavoro flessibile

Dato atto, inoltre, che la spesa di personale mediante forme di lavoro flessibile previste per l'anno 2023, derivante dalla presente programmazione dei fabbisogni di personale, è compatibile con il rispetto del dell'art. 9, comma 28, del d.l. 78/2010, convertito in legge 122/2010, come segue:

Valore spesa per lavoro flessibile anno 2009: Euro 30.326,93.=

Spesa per lavoro flessibile per l'anno 2023: Euro 30.326,93.=

a.4) verifica dell'assenza di eccedenze di personale

Dato atto che l'Ente ha effettuato la ricognizione delle eventuali eccedenze di personale, ai sensi dell'art. 33, comma 2, del d.lgs.165/2001, come da dichiarazioni agli atti trasmesse dai Responsabili dei servizi a seguito di richiesta prot. 29935 del 11.11.2022, con esito negativo.

a.5) verifica del rispetto delle altre norme rilevanti ai fini della possibilità di assumere

Atteso che:

- ai sensi dell'art. 9, comma 1-quinquies, del d.l. 113/2016, convertito in legge 160/2016, l'Ente ha rispettato i termini per l'approvazione di bilanci di previsione, rendiconti ed ha inviato i relativi dati alla Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche entro trenta giorni dal termine previsto per l'approvazione;
- l'Ente alla data odierna ottempera all'obbligo di certificazione dei crediti di cui all'art. 27, comma 9, lett. c), del D.L. 26.04.2014, n. 66 convertito nella legge 23.06.2014, n. 89 di integrazione dell'art. 9, comma 3-bis, del D.L. 29.11.2008, n. 185, convertito in L. 28.01.2009, n. 2;
- l'Ente non si trova in condizioni strutturalmente deficitarie, ai sensi dell'art. 243 del d.lgs. 18.08.2000, n. 267, pertanto non è soggetto ai controlli centrali sulle dotazioni organiche e sulle assunzioni di personale;

si attesta che il Comune di Monastier di Treviso non soggiace al divieto assoluto di procedere all'assunzione di personale.

b) stima del trend delle cessazioni:

Alla luce della normativa vigente e delle informazioni disponibili non si prevedono cessazioni di personale nel triennio oggetto della presente programmazione:

c) stima dell'evoluzione dei fabbisogni:

Il P.T.F.P. 2023-2025 approvato con deliberazione di Giunta comunale n. 113 del 07.12.2022, confluito nel P.I.A.O. approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 35 del 20.04.2023, viene modificato come segue:

- modifica del profilo professionale relativo al posto resosi vacante, da Istruttore Servizi Amministrativo – Contabile part-time 30 ore settimanali a Funzionario Servizi Amministrativo – Contabile part-time 30 ore settimanali, da assegnare all'Area Amministrativa – Economico Finanziaria;
- inserimento di n. 1 figura professionale di Funzionario Servizi Tecnici da assegnare all'Area Tecnica.

L'Amministrazione Comunale demanda al Responsabile dell'Area Amministrativa – Economico Finanziaria la scelta delle possibili modalità di reclutamento delle predette figure professionali, avvalendosi anche di contratti di somministrazione lavoro, nelle more della copertura dei posti vacanti.

L'assetto organizzativo alla data di entrata in vigore della presente nota di aggiornamento al PIAO viene di seguito riportato:

CATEGORIA	PROFILO PROFESSIONALE	COPERTI	VACANTI
D	FUNZIONARIO SERVIZI AMMINISTRATIVO-CONTABILI	3	==
D	FUNZIONARIO SERVIZI AMMINISTRATIVO-CONTABILI p.t. 30/36	===	1
D	FUNZIONARIO SERVIZI TECNICI	1	1
D	ASSISTENTE SOCIALE p.t. 30/36	1	==
C	ISTRUTTORE SERVIZI TECNICI	1	==
C	AGENTE DI POLIZIA LOCALE	2	==

C	ISTRUTTORE SERVIZI AMMINISTRATIVO-CONTABILI	4	==
C	ISTRUTTORE SERVIZI AMMINISTRATIVO-CONTABILI p.t. 30/36	1	==
B3	OPERATORE ESPERTO SERVIZI AMMINISTRATIVO-CONTABILI	1	==
B3	OPERATORE ESPERTO SERVIZI TECNICO-MANUTENTIVI	2	==
TOTALE		16	2

Il ricorso al lavoro flessibile è consentito, nel rispetto del tetto di spesa previsto tramite la possibilità di assunzioni a tempo determinato o al lavoro flessibile per il tempo strettamente necessario nell'ipotesi di assenza di dipendente con diritto alla conservazione del posto e mancato o ritardato turnover del personale dipendente.

Nel rispetto dei limiti di spesa e nel caso di sostituzione di altro dipendente assente con diritto alla conservazione del posto per almeno un anno o di posto vacante in dotazione organica, al personale individuato su proposta del Titolare di Posizione Organizzativa competente in relazione al dipendente da sostituire, definendo quali criteri di scelta per l'attribuzione:

- la valutazione della performance dell'ultimo triennio
- l'esperienza acquisite nelle materie di competenza del dipendente da sostituire
- il curriculum/formazione individuale

d) certificazioni del Revisore dei Conti:

La Sezione di programmazione dei fabbisogni di personale riprende i contenuti del P.T.F.P. 2023-2025 approvato con deliberazione di Giunta comunale n. 113 del 07.12.2022, è stata sottoposta all'Organo di Revisione per l'accertamento della conformità al rispetto del principio di contenimento della spesa di personale imposto dalla normativa vigente, ottenendone parere positivo con parere prot. n. 12875 del 05.12.2022.

Le modifiche introdotte nella presente sezione sono state sottoposte all'Organo di Revisione che ha rilasciato parere favorevole.

