



# CITTÀ DI LAMEZIA TERME

## Provincia di Catanzaro

SETTORE ECONOMICO-FINANZIARIO  
Servizio Gestione Risorse Umane

### PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE 2023 -2025

Relazione e Quantificazione delle risorse finanziarie da destinare alla programmazione del fabbisogno di personale

La programmazione delle risorse finanziarie per tutti gli anni previsti dal DUP 2023-2025 da destinare ai fabbisogni di personale è determinata sulla base della spesa per il personale in servizio e di quella connessa alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente, tenendo conto delle esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi.

La programmazione di tali risorse finanziarie costituisce il presupposto necessario per la formulazione delle previsioni della spesa di personale del bilancio di previsione e per la predisposizione e l'approvazione del Piano triennale dei fabbisogni di personale nell'ambito della sezione Organizzazione e Capitale umano del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) di cui all'articolo 6 del decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2021, n. 113.

La questione del "fabbisogno del personale" è stata anche affrontata nello schema di parere al bilancio di previsione 2023-2025 (Cndcec-Ancrel) precisando che: «se il documento è approvato con il PIAO e successivamente al bilancio di previsione 2023/2025, l'Organo di Revisione deve verificare la coerenza delle previsioni del bilancio 2023/2025 con il DUP 2023-2025, che deve comunque contenere la programmazione del fabbisogno del personale 2023-2025 e dovrà rilasciare, eventualmente, il parere sul PIAO limitatamente alla parte dedicata alla programmazione del fabbisogno del personale».

Nonostante le assunzioni effettuate in esecuzione del piano occupazionale 2022, il Comune di Lamezia Terme continua ad essere caratterizzato da una marcata carenza di personale. Basti pensare che al 31 dicembre 2022, il rapporto dipendenti-popolazione si attestava ad 1/389 (popolazione residente al 31 dicembre 2022 n. 67026/personale in servizio al 31 dicembre 2021 n. 172 unità) a fronte del rapporto medio 1/134 stabilito dal Decreto del Ministero dell'Interno 18 novembre 2020, recante "Rapporti medi dipendenti-popolazione validi per gli enti in condizioni di dissesto per il triennio 2020-2022", pubblicato in G.U. Serie Generale n. 297 del 30 novembre 2020 che individua i rapporti medi dipendenti/popolazione residente anche per gli Enti che hanno fatto ricorso alla "procedura di riequilibrio finanziario pluriennale" di cui all'art. 243-bis.

Alla data odierna, l'Ente conta n. 180 dipendenti, numero comprensivo delle figure dei dirigenti (n. 3 dirigenti amministrativo/contabili di ruolo, n. 2 dirigenti tecnici di ruolo e n. 1 dirigente tecnico a tempo determinato ex art. 110 TUEL).

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 77 del 31 dicembre 2021, è stata approvata la nuova macrostruttura dell'Ente che prevede la sua articolazione per come di seguito riportato:

- UOA Segreteria Generale;
- UOA Servizi al Cittadino;
- UOA Transizione digitale;
- Settore Economico-finanziario;
- Settore Governo del Territorio;
- Settore Tecnico;
- Settore Servizi alla Persona;
- Settore Vigilanza, sicurezza urbana;

- Settore Gestione e Valorizzazione del Patrimonio e del Territorio Comunale;
- Settore Avvocatura.

L'Ente risulta sprovvisto della figura di dirigente/comandante Polizia Locale.

La disamina della composizione del personale evidenzia altresì la marcata prevalenza di dipendenti addetti a mansioni esecutive (personale ascritto all'area degli "operatori esperti", già categoria "B", pari a n. 59 unità) ed operative (personale ascritto all'area degli "operatori", già categoria "A" pari a n. 19 unità).

Se si considera altresì che il personale in servizio risulta costituito altresì da n. 35 operatori di Polizia Locale (n. 2 dipendenti ascritti all'area dei "funzionari ed elevata qualificazione", già cat. "D" e n. 33 dipendenti ascritti all'area degli "istruttori", già cat. "C"), ne consegue che il personale addetto a funzioni amministrative, contabili e tecniche è pari a n. 59 unità di cui n. 28 funzionari/istruttori direttivi (area dei "funzionari ed elevata qualificazione", già cat. "D") e n. 27 istruttori (area degli "istruttori", già cat. "C").

Va ancora evidenziato che n. 5 dipendenti sono inquadrati in organico con contratto a tempo parziale. Più precisamente, n. 5 dipendenti sono inquadrati a tempo parziale al 91,66% (n. 1 area degli "operatori", n. 1 area degli "operatori esperti", n. 1 area degli "istruttori" e n. 2 area dei "funzionari ed elevata qualificazione").

Ai fini dell'attività di programmazione in argomento occorre tenere conto di quanto segue:

- il Decreto Legge 30 aprile 2019, n. 34, convertito con legge 28 giugno 2019, n. 58, ha disciplinato le assunzioni di personale nei comuni in base alla sostenibilità finanziaria.
- in data 17 marzo 2020 è stato emanato il decreto del Ministro della Pubblica Amministrazione, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze ed il Ministro dell'Interno, recante "Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni", pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 108 del 27 aprile 2020 che prevede, quale data di decorrenza delle proprie disposizioni il 20 aprile 2020.
- il D.M. suddivide i comuni in 9 fasce demografiche e per ciascuna di esse individua i valori soglia del personale determinati come rapporto della spesa di personale rispetto alla media delle entrate correnti dell'ultimo triennio;
- il Comune di Lamezia Terme, in esito all'applicazione della nuova normativa, si colloca tra i "Comuni con bassa incidenza della spesa di personale sulle entrate correnti, ai quali è riconosciuta una capacità di spesa aggiuntiva per assunzioni a tempo indeterminato";
- ai fini del calcolo del rapporto tra la spesa di personale e la media delle entrate correnti dell'ultimo triennio, per spesa del personale si intendono gli impegni di competenza per la spesa complessiva per tutto il personale dipendente a tempo indeterminato e determinato, per i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa, per la somministrazione di lavoro, per il personale di cui all'art. 110 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, nonché per tutti i soggetti a vario titolo utilizzati, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente, al lordo degli oneri riflessi ed al netto dell'IRAP, come rilevati nell'ultimo rendiconto della gestione dell'anno 2022 approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 16 del 9 giugno 2023.
- il Comune di Lamezia Terme si colloca nella fascia demografica "g" (comuni da 60.000 a 249.999 abitanti), per la quale è stato individuato un valore soglia del rapporto della Spesa del personale rispetto alle Entrate correnti, pari al 27,60%. Il valore soglia di rientro della maggiore spesa del personale corrispondente è pari al 31,60%. Sulla base dei dati ricavati dai rendiconti 2020-2022 e dal bilancio di previsione finanziario annualità 2023, il valore della soglia percentuale applicabile a questo Ente, pari al 27,60%, risulta inferiore al valore della soglia di virtuosità. Ai sensi dell'art. 5, D.M. 17 marzo 2020, per i comuni "virtuosi", nel periodo 2020-2024 è possibile incrementare annualmente, la spesa del personale registrata nel 2018, in misura non superiore al valore percentuale indicato dalla Tabella 2 allegata al decreto, in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione e del valore soglia di cui all'art. 4, comma 1 o, in alternativa è possibile utilizzare le facoltà assunzionali residue dei cinque anni antecedenti al 2020 (2015 – 2019) in deroga agli incrementi percentuali individuati dalla Tabella 2 del comma 1, fermo restando il limite di cui alla Tabella 1 dell'art. 4, comma 1;
- in applicazione di quanto stabilito dal D. L. n. 34/2019 la spesa massima teorica per dimensione

demografica nel rispetto del limite previsto dal medesimo, ossia dell'incidenza tra la spesa del personale e le spese correnti (Tabella "A"), ammonta ad € 12.790.548,21. A tal proposito si specifica che la media delle entrate correnti si riferisce al triennio 2020/2022, al netto del Fondo crediti di dubbia esigibilità del bilancio 2022 assestato, e l'incremento percentuale si applica alla spesa del personale risultante dal rendiconto 2022 al netto di IRAP, pari ad € 7.996.314,36. Sulla scorta di quanto illustrato al punto precedente, l'incremento massimo possibile della spesa di personale nel triennio 2023-2025 è pari ad € 4.794.233,85;

- per questo Ente, l'utilizzo dei resti assunzionali costituisce una alternativa più vantaggiosa in quanto consente la possibilità di utilizzare l'importo dei resti assunzionali del quinquennio precedente al 2020, ai sensi del DM 17.03.2020 art. 5 comma 2 pari ad € 2.212.347,51) in luogo dell'importo derivante dall'applicazione delle percentuale di incremento prevista per il 2023 così come previsto dal parere della RGS del 15 gennaio 2021.

La destinazione delle risorse alle nuove assunzioni viene determinata tenendo conto dell'incidenza sul bilancio del risultato/disavanzo di gestione scaturente dal rendiconto 2022.

Questo Ente, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 35/2014 ha fatto ricorso alla procedura di riequilibrio finanziario pluriennale di cui all'art. 243-bis del D. Lgs. n. 267/2000, rimodulato con deliberazioni di Consiglio Comunale n. 126 del 12 novembre 2015 e n. 50 del 3 agosto 2016. Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 43 del 28.06.2022, il Comune ha approvato la rimodulazione del piano di riequilibrio finanziario pluriennale come previsto dalla Legge 30 Dicembre 2021, n. 234, art. 1 commi 992-994.

Ai sensi dell'art. 1, c. 557 quater della legge n. 296/2006, la spesa media di personale sostenuta nel triennio 2011-2013 che è pari € 13.748.758,72;

La spesa per il personale dell'anno 2018 risultante da rendiconto e al netto di IRAP, è pari ad €. 10.578.200,70, e risulta inferiore alla spesa media del triennio 2011-2013 che è pari € 13.748.758,72;

La spesa del personale dell'anno 2022, risultante dal rendiconto 2022, approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 16 del 9 giugno 2022, è quantificata in € 7.996.314,36.

La spesa del personale a tempo determinato nell'anno 2009 è stata pari a € 741.473,00 al netto della spesa per i lavoratori precari finanziati da contributi della Regione e dello Stato.

L'attuale situazione economico-finanziaria, determinata dalle esigenze di ripiano del disavanzo di gestione, consente per le annualità 2023-2025 di destinare alle assunzioni le risorse come segue:

### **PER L'ANNO 2023**

Stanziamento in bilancio:

- **Euro 268.989,63** per assunzioni a tempo indeterminato
- **Euro 173.530,30** derivante dalla destinazione del fondo di solidarietà comunale (FSC: D6 Incremento dotazione sviluppo servizi sociali) e destinati all'assunzione di n. 5 (cinque) istruttori direttivi assistenti sociali – Area funzionari –EQ.
- **Euro 130.000,00** derivante dalla destinazione di proventi delle infrazioni del codice della strada (deliberazione di Giunta Comunale n. 58 del 2.03.2023) per assunzione di n. 6 istruttori di vigilanza (area istruttori)
- **Euro 41.611,71** (0.55% monte salari anno 2018) destinate alle progressioni tra le aree (artt. 13 commi 6-8 del CCNL del 16.11.2022) unitamente ai residui disponibili come indicato nell'allegato E.

### **PER L'ANNO 2024**

Stanziamento in bilancio:

- Euro 270.000,00 per assunzioni a tempo indeterminato (di cui Euro 2.730,22 per progressione speciale di cui all'art. 13 commi 6-8 del CCNL 16.11.2022)

### **PER L'ANNO 2025**

Stanziamento in bilancio:

- Euro 0,00 per assunzioni a tempo indeterminato

L'andamento della spesa del personale per periodo 2023-2025 rispetta il limite di spesa teorica per dimensione demografica di Euro 12.790.548,21.

Nel Bilancio di previsione 2023-2025 la spesa di personale stanziata è comprensiva delle assunzioni programmate.

#### BILANCIO DI PREVISIONE - ANDAMENTO SPESA DEL PERSONALE 2023 -2025

	<b>Consuntivo 2022</b>	<b>Previsione 2023</b>	<b>Previsione 2024</b>	<b>Previsione 2025</b>
Spese macroaggregato 101	8.352.403,63	8.704.456,61	8.607.802,08	7.988.005,88
Spese macroaggregato 103	102.810,37	68.717,70	69.671,70	67.671,70
Irap macroaggregato 102	545.755,85	632.535,44	622.235,52	579.482,82
F.P.V. spesa di personale		335.895,00		
<b>Totale spese di personale</b>	<b>9.000.969,85</b>	<b>9.741.604,75</b>	<b>9.299.709,31</b>	<b>8.635.160,40</b>
(-) Componenti escluse (B)	1.004.655,49	850.997,22	947.493,01	580.989,21
<b>(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B</b>	<b>7.996.314,36</b>	<b>8.890.607,53</b>	<b>8.352.216,30</b>	<b>8.054.171,22</b>

Sulla scorta delle suddette previsioni si è proceduto alla predisposizione di tutti gli atti necessari alla programmazione triennale del fabbisogno di personale 2023/2025 ed alla rideterminazione della dotazione organica

Alla presente si allegano i prospetti di seguito elencati:

- **ALLEGATO A - DETERMINAZIONE LIMITE DI SPESA**
- **ALLEGATO B - CAPACITA' ASSUNZIONALE ANNO 2023**
- **ALLEGATO C- CAPACITA' ASSUNZIONALE ANNO 2024**
- **ALLEGATO D - CAPACITA' ASSUNZIONALE ANNO 2024**
- **ALLEGATO E - ASSUNZIONI TEMPO INDETERMINATO ANNO 2023**
- **ALLEGATO F PROGRESSIONI VERITCALI SPECIALI**
- **ALLEGATO G ASSUNZIONI TEMPO INDETERMINATO ANNO 2024**
- **ALLEGATO H - ASSUNZIONI TEMPO INDETERMINATO 2025**
- **ALLEGATO I - ASSUNZIONI TEMPO DETERMINATO 2023**
- **ALLEGATO L - RIDETERMINAZIONE DOTAZIONE ORGANICA**
- **ALLEGATO M - ATTESTAZIONE DIRIGENTE SETTORE ECONOMICO-FINANZIARIO**

Lamezia Terme 18.10.2023

Il Dirigente  
dott.ssa Nadia Aiello