



## Allegato 8)

# Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale (PTFP) 2024 – 2026

*Direzione Generale del Personale, del Bilancio e dei Servizi Strumentali*

Tabella 1: PTFP MUR Personale 2024-2026.....	2
Tabella 2: PTFP MUR Previsione cessazioni 2024-2026.....	4
Tabella 3: MUR PTFP Previsione assunzioni 2024-2026 .....	7
Tabella 4: MUR PTFP Dotazione organica finanziaria 2024-2026 .....	10

## Tabella 1: PTFP MUR Personale 2024-2026

Tabella 1.1 – Rimodulazione della dotazione organica						
Qualifica	DOTAZIONE ORGANICA (*)	Trattamento economico (**)	Spesa potenziale teorica	RIMODULAZIONE ORGANICO	NUOVO ORGANICO	Spesa potenziale teorica
DIRIGENTI 1^ fascia	10	83.170,35 €	831.703,52 €		10	831.703,52 €
DIRIGENTI 2^ fascia amm.vi	46	65.060,42 €	2.992.779,44 €		46	2.992.779,44 €
<b>Tot. Dirigenti</b>	<b>56</b>		<b>3.824.482,95 €</b>	<b>0</b>	<b>56</b>	<b>3.824.482,95 €</b>
FUNZIONARI	267	35.408,25 €	9.454.001,53 €	92	359	12.711.560,11 €
ASSISTENTI	244	29.155,85 €	7.114.027,29 €	-100	144	4.198.442,34 €
OPERATORI	28	27.707,81 €	775.818,78 €	-13	15	415.617,20 €
<b>Tot. Aree</b>	<b>539</b>		<b>17.343.847,60 €</b>	<b>-21</b>	<b>518</b>	<b>17.325.619,65 €</b>
<b>Tot. Complessivo</b>	<b>595</b>		<b>21.168.330,55 €</b>	<b>-21</b>	<b>574</b>	<b>21.150.102,60 €</b>

differenza: **18.227,95 €**

(\*) Tabella A - D.L. 1/2020; tabella A - DPCM 164/2020; aumento posti dirigenziali art. 1, c. 936 L. 178/2020; aumento articolo 19-quinques decreto-legge 27 gennaio 2022, n.4 convertito, con modificazioni, da legge 28 marzo 2022, n.25; aumento art. 28, comma 2-ter, del decreto-legge 17 maggio 2022, n. 50, convertito con legge 15 luglio 2022, n. 91; D.L. 22 aprile 2023, n. 44.

(\*\*) così come da Tabella H - CCNL Personale delle Aree 2019-2021 e Artt. 27 e 30 CCNL Area Dirigenziale 2019-2021

Tabella 1.2 – Personale di ruolo in servizio (*)						
Qualifica	NUOVO ORGANICO (**)	A Personale di ruolo in servizio	B Personale di ruolo in particolari posizioni di stato giuridico (***)	C TOTALE PERSONALE DI RUOLO 1 gennaio 2023	Posti vacanti	% scopertura
DIRIGENTI 1^ fascia	10	5		5	5	50,00
DIRIGENTI 2^ fascia amm.vi	46	22	6	28	18	39,13
<b>Tot. Dirigenti</b>	<b>56</b>	<b>27</b>	<b>6</b>	<b>33</b>	<b>23</b>	<b>41,07</b>
FUNZIONARI	359	117	10	127	232	64,62
ASSISTENTI	144	70	6	76	68	47,22
OPERATORI	15	10	2	12	3	20,00
<b>Tot. Aree</b>	<b>518</b>	<b>197</b>	<b>18</b>	<b>215</b>	<b>303</b>	<b>58,49</b>
<b>Tot. Complessivo</b>	<b>574</b>	<b>224</b>	<b>24</b>	<b>248</b>	<b>326</b>	<b>56,79</b>

(\*) rilevazione al 31/12/2023

(\*\*) Dotazione organica rimodulata come da tabella 1.0

(\*\*\*) comando out, aspettativa ecc.

Tabella 1.3 – Pensionamenti previsti gennaio 2024-dicembre 2026

ORGANICO		Personale di ruolo in servizio (*)	Assunzioni previste 2024-2026				Personale di ruolo previsto al 31/12/2025	Posti vacanti previsti al 31/12/2025	% copertura
			ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	Totale 2023-2025			
DIRIGENTI 1^ fascia	10	5	0	0	0	0	5	5	50,0
DIRIGENTI 2^ fascia amm.vi	46	28	0	0	0	0	28	18	39,1
<b>Tot. Dirigenti</b>	<b>56</b>	<b>33</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33</b>	<b>23</b>	<b>41,1</b>
FUNZIONARI	359	127	8	6	1	15	112	247	68,8
ASSISTENTI	144	76	2	2	4	8	68	76	52,8
OPERATORI	15	12	1	0	0	1	11	4	26,7
<b>Tot. Aree</b>	<b>518</b>	<b>215</b>	<b>11</b>	<b>8</b>	<b>5</b>	<b>24</b>	<b>191</b>	<b>327</b>	<b>63,1</b>

(\*) rilevazione al 31/12/2023, come da Tabella 1.1, comprensivo personale in particolare stato giuridico

Tabella 1.4 – Proiezione cessazioni/assunzioni al 31/12/2026

ORGANICO		(A) Personale di ruolo in servizio (*)	(B) Cessazioni previste 2023-2025	Assunzioni previste 2024-2026								(C) Totale previsioni assunzioni fondi pregressi/ ex lege	(D) Totale previsioni assunzioni Piano 2024-2026 da cessazioni	(E) Totale previsioni assunzioni	(A-B+E) Personale in servizio previsto al 31/12/2026	Posti vacanti previsti al 31/12/2026	% copertura		
				Accantonamento quota dirigenti (Corso-concorso SNA o altro)		Concorsi Ministero dell'Università e della Ricerca / scorrimento graduatorie		Concorsi unici RIPAM		Passaggi verticali								Mobilità/ Stabilizzazione comandi	
			con fondi pregressi / ex lege	con fondi da Piano 2023-2025 da cessazioni	con fondi pregressi / ex lege	con fondi da Piano 2023-2025 da cessazioni	con fondi pregressi / ex lege	con fondi da Piano 2023-2025 da cessazioni	con fondi pregressi	con fondi da Piano 2023-2025 da cessazioni	con fondi pregressi	con fondi da Piano 2023-2025 da cessazioni							
DIRIGENTI 1^ fascia	10	5	0	4	0	0	0						1	4	0	5	10	0	
DIRIGENTI 2^ fascia amm.vi	46	28	0	10	0	0	0				0	0	0	10	0	10	38	8	
<b>Tot. Dirigenti</b>	<b>56</b>	<b>33</b>	<b>0</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>48</b>	<b>8</b>	
AREA FUNZIONARI	359	127	15			174	14	0	0	9	0	16	4	0	199	18	217	329	30
AREA ASSISTENTI	144	76	8			11	6	9	0	4	8	0	0	0	24	14	38	106	38
AREA OPERATORI	15	12	1			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11	4
<b>Tot. Aree</b>	<b>518</b>	<b>215</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>185</b>	<b>20</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>8</b>	<b>16</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>223</b>	<b>32</b>	<b>255</b>	<b>446</b>	<b>72</b>

(\*) rilevazione al 31/12/2023, come da Tabella 1.1, comprensivo personale in particolare stato giuridico

## Tabella 2: PTFP MUR Previsione cessazioni 2024-2026

Tabella 2.1 – Budget 2024 - Cessazioni 2023

MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA Risorse cessazioni a tempo indeterminato dirigenti			MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA Risorse cessazioni a tempo indeterminato non dirigenti			M.U.R. CUMULO RISORSE DIRIGENTI E NON DIRIGENTI
Numero unità cessate anno 2023	risorse cessazioni 2023	100% disponibilità budget	Numero unità cessate anno 2023	Risorse cessazioni 2023	100% disponibilità budget	totale budget 2024 (cessazioni 2023)
0	0,00	0,00	14	439.443,87	439.443,87	<b>439.443,87</b>

Calcolo da cessazioni effettive anno 2023

Qualifica	n.	Importo unitario per cessazione	Importo totale
DIRIGENTI 1^ fascia cessati	0	83.170,35	0,00
DIRIGENTI 2^ fascia amm.vi cessati	0	65.060,42	0,00
<b>Budget DIRIGENTI cessati</b>			<b>0,00</b>
FUNZIONARI cessati	5	35.408,25	177.041,23
ASSISTENTI cessati	9	29.155,85	262.402,65
OPERATORI cessati	0	27.707,81	0,00
<b>Budget AREE cessati</b>			<b>439.443,87</b>
<b>TOTALE BUDGET da cessazioni 2023</b>			<b>439.443,87</b>

Tabella 2.2 – Budget 2025 - Cessazioni 2024

MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA Risorse cessazioni a tempo indeterminato dirigenti			MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA Risorse cessazioni a tempo indeterminato non dirigenti			M.U.R. CUMULO RISORSE DIRIGENTI E NON DIRIGENTI
Numero unità cessate anno 2024	risorse cessazioni 2024	100% disponibilità budget	Numero unità cessate anno 2024	risorse cessazioni 2024	100% disponibilità budget	totale budget 2025 (cessazioni 2024)
0	0,00	0,00	11	369.083,86	369.083,86	<b>369.083,86</b>

Calcolo da cessazioni previsionali anno 2024

Qualifica	n.	Importo unitario per cessazione	Importo totale
DIRIGENTI 1^ fascia cessati	0	83.170,35	0,00
DIRIGENTI 2^ fascia amm.vi cessati	0	65.060,42	0,00
<b>Budget DIRIGENTI cessati</b>			<b>0,00</b>
FUNZIONARI cessati	8	35.103,77	280.830,14
ASSISTENTI cessati	2	30.383,85	60.767,70
OPERATORI cessati	1	27.486,02	27.486,02
<b>Budget AREE cessati</b>			<b>369.083,86</b>
<b>TOTALE BUDGET da cessazioni 2024</b>			<b>369.083,86</b>

Tabella 2.3 – Budget 2026 - Cessazioni 2025

MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA Risorse cessazioni a tempo indeterminato dirigenti			MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA Risorse cessazioni a tempo indeterminato non dirigenti			M.U.R. CUMULO RISORSE DIRIGENTI E NON DIRIGENTI
Numero unità cessate anno 2023	risorse cessazioni 2025	100% disponibilità budget	Numero unità cessate anno 2025	risorse cessazioni 2025	100% disponibilità budget	totale budget 2026 (cessazioni 2025)
0	0,00	0,00	8	271.390,30	271.390,30	<b>271.390,30</b>

Calcolo da cessazioni previsionali anno 2025

Qualifica	n.	Importo unitario per cessazione	Importo totale
DIRIGENTI 1^ fascia cessati	0	83.170,35	0,00
DIRIGENTI 2^ fascia amm.vi cessati	0	65.060,42	0,00
<b>Budget DIRIGENTI cessati</b>			<b>0,00</b>
FUNZIONARI cessati	6	35.103,77	210.622,61
ASSISTENTI cessati	2	30.383,85	60.767,70
OPERATORI cessati	0	27.486,02	0,00
<b>Budget AREE cessati</b>			<b>271.390,30</b>
<b>TOTALE BUDGET da cessazioni 2025</b>			<b>271.390,30</b>

### Tabella 3: MUR PTFP Previsione assunzioni 2024-2026

Tabella 3.1 – Assunzioni a tempo indeterminato anno 2024										
Amministrazione	Budget 2024 (100 % cess.2023 non dirigenti 100% dirigenti cess.2023)	Qualifiche	Dot.org.	Presenti	Vacanze	Unità da autorizzare	Trattamento complessivo (onere individuale annuo)	Differenziale	Oneri a regime assunzioni autorizzate	Disponibilità residua
MINISTERO UNIVERSITA' E RICERCA	439.443,87	Dirigenti I fascia	10	5	5	0	83.170,35			
		Dirigenti II fascia amministrativi	46	28	18	0	65.060,42		0,00	6.252,40
		Area III F1 (mobilità/stabilizzazione)	359	127	232	4	35.408,25		141.632,98	
		Area III F1 (Concorso/scorrimento graduatorie)	144	76	68	2	29.155,85		58.311,70	
		Area II F2	144	76	68	8	29.155,85		233.246,80	
		Area I F1	15	12	3	0	27.707,81			
Totale unità						14	Totale oneri		433.191,48	

#### VALORI UNITARI

qualifica	valore unitario
DIRIGENTI 1^ fascia	83.170,35
DIRIGENTI 2^ fascia amm.vi	65.060,42
area FUNZIONARI	35.408,25
area ASSISTENTI	29.155,85
area OPERATORI	27.707,81

Tabella 3.2 – Assunzioni a tempo indeterminato anno 2025

Amministrazione	Budget 2025 (100 % cess.2024 non dirigenti 100% dirigenti cess.2024)	Qualifiche	Dot.org.	Presenti	Vacanze	Unità da autorizzare	Trattamento complessivo (onere individuale annuo)	Differenziale	Oneri a regime assunzioni autorizzate	Disponibilità residua
MINISTERO UNIVERSITA' E RICERCA	369.083,86	Dirigenti I fascia	10	8	2	0	83.170,35			
		Dirigenti II fascia amministrativi	46	30	16	0	65.060,42		0,00	4.602,74
		Area FUNZIONARI	359	322	37	7	35.408,25		247.857,72	
		Area ASSISTENTI	144	108	36	4	29.155,85		116.623,40	
		Area OPERATORI	15	11	4	0	27.707,81			
Totale unità						11	Totale oneri		364.481,12	

VALORI UNITARI

qualifica	valore unitario
DIRIGENTI 1^ fascia	83.170,35
DIRIGENTI 2^ fascia amm.vi	65.060,42
area FUNZIONARI	35.408,25
area ASSISTENTI	29.155,85
area OPERATORI	27.707,81

Tabella 3.3 – Assunzioni a tempo indeterminato anno 2026

Amministrazione	Budget 2026 (100 % cess.2025 non dirigenti 100% dirigenti cess.2025)	Qualifiche	Dot.org.	Presenti	Vacanze	Unità da autorizzare	Trattamento complessivo (onere individuale annuo)	Differenziale	Oneri a regime assunzioni autorizzate	Disponibilità residua
MINISTERO UNIVERSITA' E RICERCA	271.390,30	Dirigenti I fascia	10	9	1	0	83.170,35			
		Dirigenti II fascia amministrativi	46	32	14	0	65.060,42		0,00	23.532,58
		Area FUNZIONARI	359	323	36	7	35.408,25		247.857,72	
		Area ASSISTENTI	144	110	34	0	29.155,85		0,00	
		Area OPERATORI	15	11	4	0	27.707,81			
<b>Totale unità</b>						<b>7</b>	<b>Totale oneri</b>		<b>247.857,72</b>	

**VALORI UNITARI**

qualifica	valore unitario
DIRIGENTI 1 <sup>a</sup> fascia	83.170,35
DIRIGENTI 2 <sup>a</sup> fascia amm.vi	65.060,42
area FUNZIONARI	35.408,25
area ASSISTENTI	29.155,85
area OPERATORI	27.707,81

## Tabella 4: MUR PTFP Dotazione organica finanziaria 2024-2026

Tabella 4.1 – Valore ORGANICO VIGENTE																							
A - valore ORGANICO VIGENTE (D.L. 1/2020 - L. 12/2020) con aumento L. 178/2020				B - valore Personale in servizio di ruolo		C - Risparmio per cessazioni previste PIANO TRIENNALE 2024-2026		D - Previsioni assunzioni Piano 2024-2026		E - Previsioni assunzioni fondi pregressi / ex lege		F - valore Personale in servizio di ruolo al 31/12/2024		Vacanza in organico al 31/12/2024		G - valore Personale in servizio di ruolo al 31/12/2025		Vacanza in organico al 31/12/2025		H - valore Personale in servizio di ruolo al 31/12/2026		Vacanza in organico al 31/12/2026	
qualifica	posti previsti	Valore unitario comune (valore iniziale area) come da scheda 2	valore potenziale di spesa	Personale in servizio (01/01/2024) *		Pensionamenti previsti (01/01/2024-31/12/2026) (come da Tabella 1.3)		Facoltà assunzionali richieste 2024-2026		Assunzioni previste pregresse		Personale in servizio di ruolo al 31/12/2024		(A-F)		Personale in servizio di ruolo al 31/12/2025		(A-F)		Personale in servizio di ruolo al 31/12/2024		(A-F)	
				Valore di spesa personale in servizio al 1/01/2024 (come da foglio 4.2)	Valore di spesa pensionamenti previsti al 31/12/2025	Valore spesa facoltà assunzionali richieste (cfr. Tab. 3 - riempito)	Valore spesa assunzioni previste pregresse (cfr. Tab. 1.4 colonna C)	Valore spesa personale in servizio di ruolo	differenza tra il valore potenziale di spesa e il valore del personale in servizio al 31/12/2024	Valore spesa personale in servizio di ruolo	differenza tra il valore potenziale di spesa e il valore del personale in servizio al 31/12/2025	Valore spesa personale in servizio di ruolo	differenza tra il valore potenziale di spesa e il valore del personale in servizio al 31/12/2026										
Dirigenti 1 <sup>a</sup> fascia	10	83.170,35	831.703,52	5	415.852	0	0,00	0	0,00	5	415.851,76	6	499.022,11	4	332.681,41	8	665.362,81	2	166.340,70	10	831.703,52	0	0,00
Dirigenti 2 <sup>a</sup> fascia	46	65.060,42	2.992.779,44	28	1.821.692	0	0,00	0	0,00	10	650.604,23	30	1.951.812,68	16	1.040.966,76	32	2.081.933,52	14	910.845,92	38	2.472.296,06	8	520.483,38
<b>Tot. Dirigenti</b>	<b>56</b>		<b>3.824.482,95</b>	<b>33</b>	<b>2.237.543,59</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>15</b>	<b>1.066.455,98</b>	<b>36</b>	<b>2.450.834,78</b>	<b>20</b>	<b>1.373.648,17</b>	<b>40</b>	<b>2.747.296,33</b>	<b>16</b>	<b>1.077.186,62</b>	<b>48</b>	<b>3.303.999,57</b>	<b>8</b>	<b>520.483,38</b>
FUNZIONARI	359	35.408,25	12.711.560,11	127	4.496.847	15	531.123,68	18	637.348,42	199	7.046.240,84	322	11.401.455,03	37	1.310.105,08	323	11.436.863,27	36	1.274.696,84	329	11.649.312,74	30	1.062.247,36
ASSISTENTI	144	29.155,85	4.198.442,34	76	2.215.845	8	223.246,80	14	408.181,89	24	699.740,39	108	3.148.831,75	36	1.049.610,58	110	3.207.143,45	34	991.298,88	106	3.090.520,05	38	1.107.922,28
OPERATORI	15	27.707,81	415.617,20	12	332.494	1	-27.707,81	0	0,00	0	0,00	11	304.785,95	4	110.831,25	11	304.785,95	4	110.831,25	11	304.785,95	4	110.831,25
<b>Tot. Aree</b>	<b>518</b>		<b>17.325.619,65</b>	<b>215</b>	<b>7.045.185,50</b>	<b>24</b>	<b>- 792.078,29</b>	<b>32</b>	<b>1.045.530,31</b>	<b>223</b>	<b>7.745.981,23</b>	<b>441</b>	<b>14.855.072,73</b>	<b>77</b>	<b>2.470.546,92</b>	<b>444</b>	<b>14.948.792,67</b>	<b>74</b>	<b>2.376.826,97</b>	<b>446</b>	<b>15.044.618,75</b>	<b>72</b>	<b>2.281.000,90</b>
<b>Totale complessivo</b>			<b>21.150.102,60</b>		<b>9.282.729,09</b>		<b>- 792.078,29</b>		<b>1.045.530,31</b>		<b>8.812.437,21</b>		<b>17.305.907,51</b>	<b>97</b>	<b>3.844.195,09</b>		<b>17.696.089,00</b>	<b>90</b>	<b>3.454.013,59</b>		<b>18.348.618,32</b>	<b>80</b>	<b>2.801.484,28</b>

\* (cfr. Tab. 1.2 col. C, comprensivo personale in comando out e in particolari posizioni giuridiche)

Tabella 4.2a – Spesa presenti in servizio al 31 dicembre 2023

DIRIGENTI	FASCIA	Tabellare + IIS per 12 mensilità CCNL 2019-2021 (A)	IVC 2019-2021 per 12 mensilità (B)	IVC 2022-2024 per 12 mensilità (C)	Altra voce retributiva fondamentale (D)	Tredicesima E=(A+B+C+D)/12	Totale annuo pro-capite lordo dipendente F=(A+B+C+D+E)	Pensione 24,2% (G)	Buonuscisa 5,68% (H)	IRAP 8,5% (I)	Totale annuo pro-capite lordo stato L=F+G+H+I	Totale unità presenti di ruolo <sup>(1)</sup> (M)	TOTALE ONERE PRESENTI IN SERVIZIO O = L*(M+N)
	PRIMA		55.479,57				4.623,30	60.102,87	14.544,89	3.413,84	5.108,74	83.170,35	5
SECONDA		43.399,17				3.616,60	47.015,77	11.377,82	2.670,50	3.996,34	65.060,42	28	1.821.691,83

AREE		Tabellare + IIS per 12 mensilità CCNL 2019-2021 (A)		IVC 2022-2024 per 12 mensilità (C)	Altra voce retributiva fondamentale (D)	Tredicesima E=(A+C+D)/12	Totale annuo pro-capite lordo dipendente F=(A+B+C+D+E)	Pensione 24,2% (G)	Buonuscisa 5,68% (H)	IRAP 8,5% (I)	Totale annuo pro-capite lordo stato L=F+G+H+I	Totale unità presenti di ruolo <sup>(1)</sup> (M)	TOTALE ONERE PRESENTI IN SERVIZIO O = L*(M+N)
	Funzionari		23.501,93		117,48		1.968,28	25.587,69	6.192,22	1.453,38	2.174,95	35.408,25	127
Assistenti		19.351,97		96,72		1.620,72	21.069,41	5.098,80	1.196,74	1.790,90	29.155,85	76	2.215.844,57
Operatori		18.390,84		91,92		1.540,23	20.022,99	4.845,56	1.137,31	1.701,95	27.707,81	12	332.493,76

(1) comprese unità in regime di part-time

(2) o analogo istituto con oneri a carico dell'Amministrazione

<b>TOTALE</b>	<b>248</b>	<b>9.225.289,65</b>
---------------	------------	---------------------

Tabella 4.2b – Personale in servizio part-time

Qualifica	Valore unitario	Personale in servizio part-time to- al 91,67%	valore	al 91,11%	valore	al 84,62%	valore	al 83,33%	valore	al 75%	valore	al 69,44%	valore	al 66,67%	valore	al 61,11%	valore	al 55,56%	valore	al 50%	valore	al 46,30%	valore	al 33,33%	valore	Totale valore di spesa personale part-time in servizio al 01/01/2024	
Area FUNZIONARI	35.408,25	0	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	0,00	
Area ASSISTENTI	29.155,85	7	2	53.454,33	0	-	1	24.671,68	0	-	0	-	1	20.245,82	1	19.438,20	1	17.817,14	0	-	1	14.577,92	0	-	0	-	150.205,11
Area OPERATORI	27.707,81	0	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	0,00	
<b>Tot. Aree</b>		<b>7</b>	<b>2</b>		<b>0</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>		<b>-</b>	<b>1</b>		<b>-</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>150.205,11</b>	

Tabella 4.3 – Spesa presenti in servizio al 31 dicembre 2023

DIRIGENTI	FASCIA	Tabellare + IIS per 12 mensilità CCNL 2019-2021 (A)	IVC 2019-2021 per 12 mensilità (B)	IVC 2022-2024 per 12 mensilità (C)	Altra voce retributiva fondamentale (D)	Tredicesima E=(A+B+C+D)/12	Totale annuo pro-capite lordo dipendente F=(A+B+C+D+E)	Pensione 24,2% (G)	Buonuscita 5,68% (H)	IRAP 8,5% (I)	Totale annuo pro-capite lordo stato L=F+G+H+I	Totale unità presenti in comando in al 31/12/2023	TOTALE ONERE PRESENTI IN SERVIZIO 31/12/2023	Totale unità presenti in comando in al 31/12/2024	TOTALE ONERE PRESENTI IN SERVIZIO 31/12/2024	Totale unità presenti in comando in al 31/12/2025	TOTALE ONERE PRESENTI IN SERVIZIO 31/12/2025	Totale unità presenti in comando in al 31/12/2026	TOTALE ONERE PRESENTI IN SERVIZIO 31/12/2026
		PRIMA	55.479,57			4.623,30	60.102,87	14.544,89	3.413,84	5.108,74	83.170,35	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
SECONDA	43.399,17			3.616,60	47.015,77	11.377,82	2.670,50	3.996,34	65.060,42	7	455.422,96	6	390.362,54	2	130.120,85	0	0,00	0	0,00

AREE	FASCIA	Tabellare + IIS per 12 mensilità CCNL 2019-2021 (A)	IVC 2022-2024 per 12 mensilità (C)	Altra voce retributiva fondamentale (D)	Tredicesima E=(A+C+D)/12	Totale annuo pro-capite lordo dipendente F=(A+B+C+D+E)	Pensione 24,2% (G)	Buonuscita 5,68% (H)	IRAP 8,5% (I)	Totale annuo pro-capite lordo stato L=F+G+H+I	Totale unità presenti in comando in al 31/12/2023	TOTALE ONERE PRESENTI IN SERVIZIO 31/12/2023	Totale unità presenti in comando in al 31/12/2024	TOTALE ONERE PRESENTI IN SERVIZIO 31/12/2024	Totale unità presenti in comando in al 31/12/2024	TOTALE ONERE PRESENTI IN SERVIZIO 31/12/2024	Totale unità presenti in comando in al 31/12/2024	TOTALE ONERE PRESENTI IN SERVIZIO 31/12/2024
		Funzionari	23.501,93		117,48		1.968,28	25.587,69	6.192,22	1.453,38	2.174,95	35.408,25	14	495.715,44	6	212.449,47	0	0,00
Assistenti	19.351,97		96,72		1.620,72	21.069,41	5.098,80	1.196,74	1.790,90	29.155,85	4	116.623,40	4	116.623,40	4	116.623,40	4	116.623,40
Operatori	18.390,84		91,92		1.540,23	20.022,99	4.845,56	1.137,31	1.701,95	27.707,81	3	83.123,44	3	83.123,44	3	83.123,44	3	83.123,44
Altro*										35.408,25	15	531.123,68	14	495.715,44	14	495.715,44	14	495.715,44

\*Personale in comando IN non appartenente al Comparto Funzioni Centrali (equiparato come onere ai Funzionari)

<b>TOTALE</b>	<b>46</b>	<b>1.682.008,91</b>	<b>33</b>	<b>1.298.274,28</b>	<b>23</b>	<b>825.583,12</b>	<b>21</b>	<b>695.462,27</b>
---------------	-----------	---------------------	-----------	---------------------	-----------	-------------------	-----------	-------------------

(1) comprese unità in regime di part-time

(2) o analogo istituto con oneri a carico dell'Amministrazione

Tabella 4.4 – valore ORGANICO VIGENTE

qualifica	posti previsti	Valore unitario comune (valore iniziale area) come da scheda 2	valore potenziale di spesa	valore Personale in servizio di ruolo al 31/12/2024 (come da foglio 4.1)	valore Personale in servizio di ruolo al 31/12/2025 (come da foglio 4.1)	valore Personale in servizio di ruolo al 31/12/2026 (come da foglio 4.1)	Valore di spesa personale in comando IN al 31/12/2024 (come da foglio 4.3)	Valore di spesa personale in comando IN al 31/12/2025 (come da foglio 4.3)	Valore di spesa personale in comando IN al 31/12/2026 (come da foglio 4.3)
Dirigenti 1^ fascia	10	83.170,35	831.703,52	499.022,11	665.362,81	831.703,52	0,00	0,00	0,00
Dirigenti 2^ fascia	46	65.060,42	2.992.779,44	1.951.812,68	2.081.933,52	2.472.296,06	390.362,54	130.120,85	0,00
<b>Tot. Dirigenti</b>	<b>56</b>		<b>3.824.482,95</b>	<b>2.450.834,78</b>	<b>2.747.296,33</b>	<b>3.303.999,57</b>	<b>390.362,54</b>	<b>130.120,85</b>	<b>0,00</b>
AREA FUNZIONARI	359	35.408,25	12.711.560,11	11.401.455,03	11.436.863,27	11.649.312,74	708.164,91	495.715,44	495.715,44
AREA ASSISTENTI	144	29.155,85	4.198.442,34	3.148.831,75	3.207.143,45	3.090.520,05	116.623,40	116.623,40	116.623,40
AREA OPERATORI	15	27.707,81	415.617,20	304.785,95	304.785,95	304.785,95	83.123,44	83.123,44	83.123,44
<b>Tot. Aree</b>	<b>518</b>		<b>17.325.619,65</b>	<b>14.855.072,73</b>	<b>14.948.792,67</b>	<b>15.044.618,75</b>	<b>907.911,75</b>	<b>695.462,27</b>	<b>695.462,27</b>
<b>Totale complessivo</b>			<b>21.150.102,60</b>	<b>17.305.907,51</b>	<b>17.696.089,00</b>	<b>18.348.618,32</b>	<b>1.298.274,28</b>	<b>825.583,12</b>	<b>695.462,27</b>