

ALLEGATO 3

Sottosezione 3.3 - PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE 2024/2026

3.3.1 – CONSISTENZA DEL PERSONALE AL 31.12.2023

La consistenza del personale al 31.12.2023 è di n. 4 unità di personale, di cui:

TOTALE: n. 4 unità di personale a tempo pieno e indeterminato suddivisi nei sottoelencati profili professionali:

- n. 2 Istruttori ex categoria C così articolate:
 - n. 1 con profilo di istruttore amministrativo contabile;
 - n. 1 con profilo di agente di polizia locale.
- n. 2 Operatori esperti ex categoria B così articolate:
 - n. 2 con profilo di operaio tecnico specializzato.

3.3.2 – PROGRAMMAZIONE STRATEGICA DELLE RISORSE UMANE

a) capacità assunzionale calcolata sulla base dei vigenti vincoli di spesa:

a.1) Verifica degli spazi assunzionali a tempo indeterminato

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 2019, 2020 e 2021 per le entrate, al netto del FCDE dell'ultima delle tre annualità considerate, e dell'anno 2021 per la spesa di personale:

- Il comune evidenzia un rapporto percentuale tra spesa ed entrate pari al **21,52%**;
- Con riferimento alla classe demografica di appartenenza dell'ente, la percentuale prevista nel decreto ministeriale attuativo in Tabella 1 è pari al **29,50%** e quella prevista in Tabella 3 è pari al **33,50%**;
- 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. 17.03.2020, da utilizzare per la programmazione dei fabbisogni del triennio 2024/2026, con riferimento all'annualità 2024, di € **43.153,58**, con individuazione di una "soglia" teorica di spesa, ai sensi della *Tabella 1* del decreto, di € **159.459,84** (spesa di personale 2022 + € 43.153,58);
- L'applicazione dell'ulteriore parametro di incremento progressivo della spesa di personale rispetto a quella sostenuta nell'anno 2018, previsto in *Tabella 2* del decreto attuativo, ex art. 5, comma 1, restituisce un valore superiore alla "soglia" di Tabella 1, individuando una ulteriore "soglia" di spesa per l'anno 2024 pari ad € **167.756,99** (determinata assommando alla spesa di personale dell'anno 2018 di € 124.264,44 un incremento, pari al 35%, per € **43.492,55**);

- il Comune non dispone di resti assunzionali dei 5 anni antecedenti al 2020, che alla luce dell'art. 5 comma 2 del D.M. 17.03.2020 e della Circolare interministeriale del 13.05.2020, potrebbero essere usati "in superamento" degli spazi individuati in applicazione della Tabella 2 summenzionata, tenendo conto della nota prot. 12454/2020 del MEF - Ragioneria Generale dello Stato, che prevede che tali resti siano meramente alternativi, ove più favorevoli, agli spazi individuati applicando la Tabella 2 del D.M.;
- la capacità assunzionale aggiuntiva complessiva del comune per l'anno 2024, ammonta pertanto conclusivamente ad € **43.157,58**, portando a individuare la *soglia* di riferimento per la spesa di personale per l'anno 2024, secondo le percentuali della richiamata Tabella 1 di cui all'art. 4 del D.M. 17.03.2020, in un importo limite di € **159.459,84**.

Il tutto come si evince dalle tabelle sotto riportate:

- a) Prospetto di calcolo del valore medio delle entrate correnti ultimo triennio 2019/2020/2021, al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità assestato sul bilancio 2021:

Calcolo valore medio entrate correnti ultimo triennio al netto FCDE			
TRIENNIO	2020	2021	2022
Entrate correnti ultimo triennio (dati da consuntivi approvati)	630.429,31 <i>a</i>	615.956,38 <i>b</i>	620.885,85 <i>c</i>
FCDE Bilancio di Previsione 2022 assestato	81.882,00 <i>d</i>	81.882,00 <i>d</i>	81.882,00 <i>d</i>
MEDIA ENTRATE AL NETTO FCDE	540.541,85 € <i>(a-d)+(b-d)+(c-d)/3</i>		

- b) Calcolo delle spese di personale anno 2018: 124.264,44 €

- c) Calcolo rapporto tra le spese di personale 2022 e media entrate al netto FCDE:

$$\frac{\text{Spese di personale 2022 € 116.302,26}}{\text{Media entrate netto FCDE € 540.541,85}} * 100 = \mathbf{21,52 \%}$$

Media entrate netto FCDE € 540.541,85

- d) Calcolo dell'incremento teorico effettivo

INCREMENTO TEORICO

€ 43.157,58 pari a 159.459,84 € (540.541,85*29,50%) – 116.302,26 €

(Media entrate ultimo triennio al netto FCDE*percentuale tabella 1) – Spese di personale 2022

INCREMENTO CALMIERATO (per gli anni 2023-2024)

Tuttavia, poiché il legislatore, per il periodo 2020-2024, ha fissato un tetto alle maggiori assunzioni possibili anche per gli enti virtuosi, l'incremento effettivo per ulteriori assunzioni per questo ente nel biennio 2023/2024 è il seguente:

ANNO 2024

€ 43.492,55 pari a (124.264,44 * 35%)

(Spese di personale 2018 * Valore calmierato Tabella 2 DM per fascia demografica ente)

INCREMENTO EFFETTIVO

A seguito delle suddette operazioni di calcolo, per questo Ente si verifica che l'incremento calmierato risulta inferiore all'incremento teorico, il Comune può procedere ad assunzioni solo entro la misura dell'incremento calmierato.

Il Comune può assumere entro i seguenti spazi finanziari:

ANNO 2024
€ 43.157,58

Rilevato 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 2024 entro la somma data dalla spesa registrata nell'ultimo rendiconto approvato e degli spazi assunzionali concessi dal D.M. 17.03.2020, come su ricostruiti, nei seguenti valori:

SPESA DI PERSONALE ANNO 2022	€ 116.302,26
+ SPAZI ASSUNZIONALI TABELLA 2 D.M.	€ 43.157,58
= LIMITE CAPACITA' ASSUNZIONALE	€ 159.459,84
≥ SPESA DI PERSONALE PREVISIONALE 2024	€ 135.659,06
<i>n.b.: la spesa personale previsionale 2024 è stata determinata secondo la nozione del d.m. 17/03/2020 (quindi senza Irap), tenuto conto delle scelte assunzionali previste nella presente programmazione dei fabbisogni, sia a tempo indeterminato che mediante forme di lavoro flessibile.</i>	

Dato atto che:

- la programmazione dei fabbisogni risulta pertanto pienamente compatibile con la disponibilità concessa dal D.M. 17.03.2020;
- 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 seguente prospetto:

DIMOSTRAZIONE DEL RISPETTO DEL'INCREMENTO EFFETTIVO CON LA PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE			
	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spesa personale 2018 <i>(voci rilevanti ai sensi del DM)</i>	€ 124.264,44	€ 124.264,44	€ 124.264,44
+ Incremento calmierato			
<i>Incremento teorico disponibile</i>	€ 35.195,40	€ 35.195,40	€ 35.195,40
Importo massimo consentito	€ 159.459,84	€ 159.459,84	€ 159.459,84

Spesa personale prevista (voci rilevanti ai sensi del DM) Macroaggregato 101 + altre spese personale, no irap	€ 135.659,06	€ 135.659,06	€ 135.659,06
Capacità assunzionale residua (diff)	23.800,78	23.800,78	23.800,78

- 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 2024, 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-quater della legge 296/2006 come segue:

SPESA DI PERSONALE IN VALORE ASSOLUTO AL NETTO DELLE COMPONENTI ESCLUSE AI SENSI ART. 1 COMMA 557 DELLA L. 296/2006	
Valore medio triennio 2011-2013 / valore 2008	170.449,60

Gli stanziamenti di bilancio

Visti i prospetti del Bilancio 2024/2026 e rilevato che in sede previsionale la spesa di personale si mantiene contenuta nel rispetto della media del triennio 2011/2013, come si evince dal seguente prospetto:

	PREVISIONI DI BILANCIO		
	2024	2025	2026
Macroaggregato 101 - stipendi ed oneri riflessi	134.659,06	134.659,06	134.659,06
Macroaggregato 102 – irap	13.686,00	13.686,00	13.686,00
Macroaggregato 103 – prestazione di servizi	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Macroaggregato 104 – trasferimenti	0	0	0
TOTALE SPESE DI PERSONALE (a)	149.345,06	149.345,06	149.345,06
Componenti da escludere:			
Oneri derivanti dai rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00
Straordinario elettorale	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Altre spese rimborsate (contributo cantieri di lavoro)	0,00	0,00	0,00
Incentivi tecnici inclusi oneri e irap	4.200,00	4.200,00	4.200,00
Rimborso convenzione	0,00	0,00	0,00
Diritti di rogito	0,00	0,00	0,00
TOTALE COMPONENTI DA ESCLUDERE (b)	7.700,00	7.700,00	7.700,00
Componenti assoggettate al limite di spesa (ex Art. 1, comma 557, L. 296/2006) (a-b)	141.645,06	141.645,06	141.645,06
Media triennio 2011/2013 – valore 2008	170.449,60	170.449,60	170.449,60

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

Si dà atto, inoltre, che è previsto il sostenimento di alcuna spesa di personale mediante forme

di lavoro flessibile per l'anno 2024, consistenti in dipendenti dell'Unione Montana utilizzati in convenzione.

Da quest'anno si provvederà ad utilizzare in convenzione con l'Unione Montana dei Comuni delle Valli di Lanzo, Ceronda e Casternone il servizio di Polizia municipale per accordi dell'Unione medesima con il Comune di Nole.

Vi sono pertanto opportunità di valutazione della compatibilità con il rispetto del dell'art. 9, comma 28, del D.L. 78/2010, convertito in L. 122/2010, come segue:

Valore spesa per lavoro flessibile anno 2009: **€ 38.000,00**

Vigili - € 4.000 circa dal 01/04 al 31/12/2024

Edilizia privata unione – € 4.000 circa + € 2.080,00 dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Segreteria – € 2.800 dal 01/01/2024 fino al 30/06/2024

Spesa per lavoro flessibile per l'anno 2024: **€ 12.880,00**

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

Si dà 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, **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. 24/04/2014, n. 66 convertito nella L. 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. 18/8/2000, n. 267, pertanto non è soggetto ai controlli centrali sulle dotazioni organiche e sulle assunzioni di personale.

Si attesta che il Comune di Pessinetto non soggiace al divieto assoluto di procedere all'assunzione di personale.

b) stima del trend delle cessazioni:

Considerato che, alla luce della normativa vigente e delle informazioni disponibili, si prevedono le seguentecessazioni di personale nel triennio oggetto della presente programmazione:

ANNO 2024:

Al momento non si prevedono cessazioni di personale né assunzioni.

ANNI 2025 – 2026:

Al momento non si prevedono cessazioni di personale né necessità di ulteriori assunzioni.

c) stima dell'evoluzione dei fabbisogni:

ANNO 2024:

Non si prevede l'assunzione di ulteriori unità di personale.

ANNI 2025/2026:

In caso di dimissioni, quiescenza, aspettativa o mobilità del personale, si procederà al turn over nel rispetto della normativa vigente.

d) certificazione del Revisore dei conti:

La programmazione dei fabbisogni di personale per il triennio 2024/2026 è contenuta nella nota di aggiornamento al DUP 2024/2026 approvata con la deliberazione di Consiglio Comunale n. 29 del 30.11.2023.

Il Revisore dei Conti, con verbale n. 35 (prot. 4058 del 30.11.2023) e n. 36 (prot. n. 4206 del 14/12/2023), ha espresso parere favorevole sulla congruità, coerenza e di attendibilità contabili delle previsioni rispettivamente del Documento Unico di Programmazione e del bilancio di previsione.

e) Obiettivi di trasformazione dell'allocazione delle risorse / Strategia di copertura del fabbisogno

I. modifica della distribuzione del personale fra servizi/settori/aree:

Non si prevede al momento una diversa distribuzione del personale fra i settori.

II. assunzioni mediante procedura concorsuale pubblica / utilizzo di graduatorie concorsuali vigenti/mobilità volontaria:

Nel merito dell'anno in corso non si prevede alcuna assunzione a tempo pieno ed indeterminato.

Ove si determinassero situazioni tali da rendere necessaria l'assunzione in tali termini si opterà per le seguenti procedure ordinarie di reclutamento:

- mediante utilizzo graduatoria di altro ente, in virtù dell'art. 9 della L. 3/2003 e s.m.i. e dall'art. 6, comma 61, della L. 350/2003 e s.m.i. al fine di semplificare i procedimenti di selezione, del rispetto del principio nell'economicità degli atti e per ridurre i tempi e i costi occorrenti per la copertura dei posti vacanti;
- concorso pubblico;
- previo esperimento delle procedure di mobilità ai sensi dell'34-bis del D. Lgs. n. 165/2001, avvalendosi così della facoltà prevista dall'art. l'art. 3 comma 8 della Legge 19 giugno 2019 n. 56: "... al fine di ridurre i tempi di accesso al pubblico impiego, fino al 31 dicembre 2024, le procedure concorsuali bandite dalle pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e le conseguenti assunzioni possono essere effettuate senza il previo svolgimento delle procedure previste dall'articolo 30 del medesimo decreto legislativo n. 165 del 2001".

III. progressioni verticali di carriera:

Sulla base della programmazione di cui sopra, nel 2024 non si prevede l'applicazione di quanto

previsto dall'art. 52 comma 1-bis del d.lgs. n. 165/2001, relativo alla progressione tra le aree riservate al personale di ruolo.

Si rimandano pertanto diverse valutazioni sulla previsione di tale necessità alle annualità successive.

IV. assunzioni mediante forme di lavoro flessibile:

Non sono previste assunzioni per esigenze straordinarie e temporanee degli uffici.

V. assunzioni mediante stabilizzazione di personale:

Ai sensi dell'art. 20 del D. Lgs.75/2017, rubricato "Superamento del precariato nelle pubbliche amministrazioni", sulla base delle verifiche compiute dal Servizio Personale, non è presente personale in possesso dei requisiti previsti nei commi 1 e 2, dell'art. 20, D. Lgs. 75/2017.

VI. assunzioni obbligatorie:

La dotazione organica dell'Ente rispetta le norme sul collocamento obbligatorio dei disabili di cui alla Legge 12.03.1999 n. 68, come da rilevazione annuale presentata il 20.01.2023.