

3.3 Piano Triennale del Fabbisogno di Personale

La dotazione organica attuale è quella risultante dai seguenti prospetti:

All'1/1/2025

AREA I	Profilo	in servizio	posto vacante
Area Funzionari e E.Q.	Funzionario amministrativo	X	
	Funzionario tecnico	X	
Area Istruttori	Istruttore amministrativo	X	
	Istruttore amministrativo	X	
	Istruttore Polizia locale	X	
	Istruttore Polizia locale	X	
	Istruttore Polizia locale	X	
	Istruttore amministrativo		
Area Operatori esperti	Operatore amministrativo esperto	X	
	Operatore amministrativo esperto	X	
	Operatore amministrativo esperto	X	

AREA II	Profilo	in servizio	posto vacante
Area Funzionari e E.Q.	Funzionario amm.vo contabile	X	
Area Istruttori	Istruttore contabile	X	
	Istruttore contabile	X	
	Istruttore tributi	X	
Area Operatori Esperti	Operatore amministrativo esperto	X	

AREA III	Profilo	in servizio	posto vacante
Area Funzionari e E.Q.	Funzionario tecnico	X	

Area Funzionari e E.Q.	Funzionario tecnico		X
Area Istruttori	Istruttore tecnico	X	
	Istruttore tecnico	X	
Area Operatori Esperti	Operatore tecnico esperto	X	

AREA IV	Profilo	in servizio	posto vacante
Area Funzionari e E.Q.	funzionario tecnico	X	
Area Istruttori	Istruttore tecnico	X	
	Istruttore tecnico	X	
	Istruttore tecnico	X	
Area Operatori esperti	Operatore tecnico esperto	X	
	Operatore tecnico esperto	X	
Area Operatori	Operatore tecnico	X	

Categoria	Profilo professionale	Posti coperti	Posti vacanti
Area dei Funzionari e delle EQ	Funzionario amministrativo	1	
	Funzionario amm. Vo contabile	1	
	Funzionario tecnico	3	1 vacante ma congelato fino al 30 giugno
Area degli istruttori	Istruttore amministrativo	2	1 (pt. 50%)
	Istruttore contabile	2	1* Vacante dal 1/02/2025
	Istruttore tributi	1	
	Istruttore tecnico	5	
	Istruttore polizia locale	4	
Area degli operatori esperti	Operatore amministrativo esperto	4	
	Operatore tecnico esperto	3	
Area Operatori	Operatore tecnico	1	
Totale		27	3 di cui 1 congelato fino al 30 giugno e 1 vacante dal 01/02/2025

PROGRAMMAZIONE STRATEGICA DELLE RISORSE UMANE

Verifica delle capacità assunzionali

- verifica degli spazi assunzionali a tempo indeterminato

A norma dell'art. 33, comma 2, del Decreto Legge 30 aprile 2019, n. 34 convertito con modificazioni nella Legge 28 giugno 2019, n. 58 recante "Assunzione di personale nelle regioni a statuto ordinario e nei comuni in base alla sostenibilità finanziaria", successivamente oggetto di modifiche ed integrazioni, nel si legge testualmente che: "A decorrere dalla data individuata dal decreto di cui al presente comma, anche per le finalità di cui al comma 1, i comuni possono procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato 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, sino ad una spesa complessiva per tutto il personale dipendente, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, non superiore al valore soglia definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione. Con decreto del Ministero della Pubblica Amministrazione, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze e il Ministero dell'interno, previa intesa in sede di Conferenza Stato-città ed autonomie locali, entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore del presente decreto sono individuate le fasce demografiche, i relativi valori soglia prossimi al valore medio per fascia demografica e le relative percentuali massime annuali di incremento di personale...;

In data 17 aprile 2020 è stato emanato il relativo D.P.C.M. attuativo che ha introdotto, con decorrenza dal 20 aprile 2020, le nuove misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato, individuando i valori soglia, differenziati per fascia demografica del rapporto tra spesa complessiva per tutto il personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e la media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati nonché le percentuali massime annuali di incremento della spesa di personale a tempo indeterminato per i comuni che si collocano al di sotto dei predetti valori soglia;

Il Ministero per la Pubblica Amministrazione di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze e con il Ministero dell'Interno hanno emanato la relativa circolare esplicativa sul DM attuativo dell'art. 33, comma 2, D.L. n. 34/2019, circolare 13.05.2020 (G.U. n. 226 del 11.09.2020);

Il c.d. Decreto Crescita (D.L. n. 34/2019), all'art. 33, ha introdotto una modifica significativa della disciplina relativa alle facoltà assunzionali dei Comuni, prevedendo il superamento delle regole fondate sul turn-over e introducendo un sistema maggiormente flessibile, basato sulla sostenibilità finanziaria della spesa e legato all'indice di virtuosità dei comuni;

Nell'art. 2 del citato decreto, ai fini delle disposizioni ivi previste, sono fornite le seguenti definizioni:

a) Spesa del personale: *impegni di competenza per 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 D.Lgs. 267/2000, 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 approvato;*

b) Entrate correnti: *media degli accertamenti di competenza riferiti alle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione relativo all'ultima annualità considerata.*

Nella circolare esplicativa del 13/05/2020, succitata, sono state indicate le seguenti precisazioni in merito in particolare:

Il FCDE è quello stanziato nel bilancio di previsione, eventualmente assestato, con riferimento alla parte corrente del bilancio stesso;

Nel caso di Comuni che hanno optato per l'applicazione della tariffa rifiuti corrispettiva secondo l'art. 1, comma 668, della legge n. 147/2013 e hanno in conseguenza attribuito al gestore l'entrata da TARI corrispettiva e la relativa spesa, la predetta entrata da TARI va contabilizzata tra le entrate correnti, al netto del FCDE di parte corrente, ai fini della determinazione del valore soglia;

Alla luce dei successivi artt. 3 e 4 del medesimo D.M. il Comune di Tombolo rientra nella fascia demografica e) comuni da 5.000 a 9.999 abitanti e il valore soglia nel rapporto tra la spesa del personale e le entrate correnti che consente l'incremento delle spese di personale è fissato nella misura del 26,9% (art. 4, comma 1 – Tab. 1);

Sulla base dei dati dei Rendiconti di gestione relativi agli anni 2021-2022-2023 e la nota con la quale Etra S.p.a, società affidataria del servizio rifiuti, ha fornito i dati relativi alle entrate da TARI corrispettiva secondo l'art.1, comma 668 della Legge 147/2013, per le annualità 2021, 2022 e 2023, emerge quanto segue:

Calcolo delle entrate correnti				
	2022	2023	2024	media triennio
	3.858.835,29 €	3.694.952,73 €	3.780.067,53 €	3.777.951,85 €
	736.112,87 €	780.446,08 €	885.410,13 €	800.656,40 €
Totale	4.594.948,16 €	4.475.398,81 €	4.665.477,66 €	4.578.608,25 €
			FDCE	- 237.177,44 €
				4.341.430,87 €

spesa del personale	
spesa del personale 2024	€ 1.011.243,43

incidenza del personale/entrate correnti	
incidenza del personale/ entrate correnti	23,29%

fascia demografica dell'ente - valori soglia percentuali		
fascia demografica	valore soglia	soglia rientro
comuni da 5.000 a 9.999 abitanti	26,90%	30,90%

Pertanto, in relazione ai dati sopra riportati, questo Ente rientra tra gli enti virtuosi che possono incrementare la spesa di personale per assunzioni di personale a tempo indeterminato, secondo i valori percentuali massimi di cui alla Tabella 2, dell'art. 5 del DM 17.03.2020, come di seguito:

Spesa massima del personale teorica	
Spesa massima del personale teorica calcolata sulla fascia demografica	€ 1.167.844,90
Spesa del personale 2018	€ 982.826,74
Obiettivo dell'ente anno 2025	1.167.844,90 €
fascia demografica dell'ente	
Comuni da 5.000 a 9.999 abitanti	

- verifica dell'assenza di eccedenze di personale

L'art. 33 del D.Lgs. n. 165/2001, come sostituito dal comma 1 dell'art. 16 della L. n. 183/2011 (Legge di Stabilità 2012), ha introdotto l'obbligo dall'1/1/2012 di procedere annualmente alla verifica delle eccedenze di personale, condizione necessaria per poter effettuare nuove assunzioni o instaurare rapporti di lavoro con qualunque tipologia di contratto, pena la nullità degli atti posti in essere;

La verifica della consistenza di personale presente nell'organizzazione dell'Ente, anche in relazione agli obiettivi di performance organizzativa, efficienza, economicità e qualità dei servizi

ai cittadini, ha rilevato l'assenza di situazioni di personale in esubero ai sensi dell'art. 33 del D. Lgs. n. 165/2001 e s.m.i.

- verifica del rispetto del tetto alla spesa per lavoro flessibile

Si dà atto che il valore massimo di spesa sostenibile ai sensi dell'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010, convertito in legge 122/2010 è il seguente:

Anno 2009	Media 2007/2008/2009	Anno 2020	ANNI 2024/2025/2026 (aumentato limite con delibera G.C. n. 106 del 12.12.2023)
€ 0,00	0,00	€ 5.505,00	€ 30.190,77

Lavoratori al 01.05.2025:

Lavoratori	Ex cat. D	Ex cat. C	Ex cat. B	%
donne	1	11	4	61,54%
uomini	4	2	4	38,46%
totale	5	13	8	100%

Spesa del personale al 01.01.2025

AREA I	Profilo	in servizio	posto vacante	COMPENSI	oneri	irap 8,5	totale
Area Funzionari e E.Q.	Funzionario amministrativo	X		26.485,74 €	7357,74	2251,29	36.094,77 €
	Funzionario tecnico	X		26.485,74 €	7357,74	2251,29	36.094,77 €
Area Istruttori	Istruttore amministrativo	X		24.164,61 €	6712,93	2053,99	32.931,53 €
	Istruttore amministrativo	X		24.228,04 €	6730,55	2059,38	33.017,97 €
	Istruttore Polizia locale	X		25.475,48 €	7077,35	2165,42	34.718,25 €
	Istruttore Polizia locale	X		25.444,91 €	7068,59	2162,82	34.676,32 €
	Istruttore Polizia locale	X		25.281,02 €	7023,06	2148,89	34.452,97 €
	Istruttore Polizia locale	X		12.698,04 €	3191,81	1079,33	16.969,18 €
	Istruttore amministrativo p.t.		X				- €
Area Operatori esperti	Operatore amministrativo esperto	X		21.513,87 €	5976,55	1828,68	29.319,10 €
	Operatore amministrativo esperto	X		21.576,40 €	5993,92	1833,99	29.404,31 €
	Operatore amministrativo esperto	X		17.940,27 €	4983,8	1524,92	24.448,99 €

	p.t.						
TOTALE				251.294,12 €	69.474,04 €	€ 21.360,00	€ 342.128,16
AREA II	Profilo	in servizio	posto vacante	COMPENSI	oneri	irap 8,5	totale
Area Funzionari e E.Q.	Funzionario amm.vo contabile	X		26.174,06 €	7271,18	2224,8	35.670,04 €
Area Istruttori	Istruttore contabile	X		2.009,94 €	558,3616667	170,845	2.739,15 €
	Istruttore contabile	X		24.119,63 €	6700,44	2050,17	32.870,24 €
	Istruttore tributi	X		24.128,63 €	6702,92	2050,93	32.882,48 €
Area Operatori Esperti	Operatore amministrativo esperto	X		17.994,03 €	4998,74	1529,49	24.522,26 €
TOTALE				94.426,29 €	26.231,64 €	€ 8.026,24	€ 128.684,17
AREA III	Profilo	in servizio	posto vacante	COMPENSI	oneri	irap 8,5	totale
Area Funzionari e E.Q.	Funzionario tecnico	X		26.174,06 €	7.271,18 €	2.224,80 €	35.670,04 €
Area Funzionari e E.Q.	Funzionario tecnico		X				0
Area Istruttori	Istruttore tecnico	X		24.128,30 €	6.702,85 €	2.050,91 €	32.882,06
	Istruttore tecnico	X		24.128,30 €	6.702,85 €	2.050,91 €	32.882,06
Area Operatori Esperti	Operatore tecnico esperto p.t.	X		17921,25	4978,52	1523,31	24423,08
TOTALE				92.351,91 €	25.655,40 €	€ 7.849,93	€ 125.857,24
AREA IV	Profilo	in servizio	posto vacante	COMPENSI	oneri	irap 8,5	totale
Area Funzionari e E.Q.	funzionario tecnico	X		26174,06	7271,18	2224,8	35670,04
Area Istruttori	Istruttore tecnico	X		24128,3	6702,85	2050,91	32882,06
	Istruttore tecnico	X		24128,3	6702,85	2050,91	32882,06
	Istruttore tecnico p.t.	X		20115,44	5588,06	1709,81	27413,31
Area Operatori esperti	Operatore tecnico esperto	X		21566,86	5991,28	1833,18	29391,32
	Operatore tecnico esperto	X		10783,93	2995,64	916,59	14696,16
Area Operatori	Operatore tecnico	X		20607,81	5724,85	1751,66	28084,32
TOTALE				147.504,70 €	40.976,71€	€ 12.537,86	€ 201.019,27
TOTALE				585.577,02 €	€ 162.337,79	€ 49.774,03	€ 797.688,84

SPESA PER L'ESPANSIONE DEL PERSONALE IN PART-TIME

Profilo professionale	% lavoro	SPESA ANNUA IN PART-TIME	SPESA ANNUA A TEMPO PIENO	MAGGIORE SPESA PER ESPANSIONE
Istruttore tecnico	part-time (30/36)	27.413,31	32.882,06	5.468,75
Operatore amministrativo esperto	part-time (30/36)	24.522,26 €	29.319,10 €	4.796,84€
Operatore amministrativo esperto	part-time (30/36)	24.448,99 €	29.319,10€	4.870,11€
Operatore amministrativo esperto	part-time (30/36)	24.423,08 €	29.319,10 €	4.896,02€
Operatore Tecnico Esperto	part-time (18/36)	14.696,16 €	29.391,32 €	14.695,16€
TOTALE SPESA				34.726,88 €

L'Ente rispetta tutti i presupposti normativi la cui mancata osservanza rende impossibile procedere ad assunzioni a qualsiasi titolo e con qualsivoglia tipologia contrattuale, da intendersi come tutti gli adempimenti non assorbiti nel presente Piano, ovvero:

- con deliberazione di Consiglio comunale n. 20 del 26.09.2024, esecutiva, ha approvato il bilancio consolidato per l'esercizio 2023 e ha rispettato il termine per la trasmissione dei dati alla BDAP;
- con deliberazione di Consiglio comunale n. 35 del 23.12.2024, esecutiva, ha approvato il bilancio di previsione 2025-2027 e ha rispettato il termine per la trasmissione dei dati alla BDAP;
- con deliberazione di Consiglio comunale del 30.04.2025, dichiarata immediatamente eseguibile, si è approvato il Rendiconto per l'esercizio anno 2024 e ha rispettato il termine per la trasmissione dei dati alla BDAP;;
- con deliberazione di Consiglio comunale n. 13 del 23.07.2024 è stato approvato l'assestamento generale e la salvaguardia degli equilibri al bilancio di previsione 2024/2026;
- con deliberazione di Giunta comunale n. 136 del 31.12.2024, dichiarata immediatamente eseguibile, è stato approvato il PEG 2025/2027.

Ai sensi dell'art. 9, comma 1-quinquies, del D.L. n. 113/2016, convertito nella Legge n. 160/2016, l'ente ha quindi rispettato i termini per l'approvazione di bilanci di previsione, rendiconti, bilancio consolidato 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. 26/4/2014, n. 66 convertito nella Legge 23/6/2014, n. 89 di integrazione dell'art. 9, comma 3-bis, del D.L. 29/11/2008, n. 185, convertito in L. 28/1/2009, n. 2.

L'ente rispetta i vincoli vigenti finanziari e degli equilibri finanziari.

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.

OBIETTIVI DI TRASFORMAZIONE DELL'ALLOCAZIONE DELLE RISORSE/STRATEGIE DI COPERTURA DEL FABBISOGNO

Sulla base delle cessazioni verificatesi nel corso dell'anno 2024 e della stima delle cessazioni dal servizio nel 2025/2026/2027 la programmazione delle assunzioni di personale viene così aggiornata:

CESSAZIONI 2024/2025/2026/2027

anno	Profilo professionale	Settore appartenenza	Ore settimanali	spesa annua al netto Irap	cessazione
2024	Funzionario amministrativo**	3^ area	36	34.105,19	mobilità
2024	Funzionario amministrativo contabile	2^ area	36	33.493,22	mobilità
2024	Funzionario Tecnico	3^Area	36	33.493,22	dimissioni volontarie
2024	Istruttore Tecnico	3^Area	36	31.336,15	mobilità
2024	operatore esperto	1^ Area	36	27.527,14	dimissioni volontarie
2024	operatore tecnico esperto*	4^ area	36	27.527,14	collocamento a riposo
totale capacità assunzionale				187.482,06	
2025	Istruttore contabile	2^ area	36	31.336,15	collocamento a riposo
2025	Funzionario Amministrativo Contabile	2^ area	36	33.493,22	risoluzione
totale capacità assunzionale				64.829,37	
2026	nessuna cessazione prevista				
totale capacità assunzionale				0,00	
2027	nessuna cessazione prevista				
totale capacità assunzionale				0,00	

* Figure sostituite con il Piano delle Assunzioni 2024

** Sostituito con Funzionario Tecnico

PIANO DELLE ASSUNZIONI ANNO 2025/2026/2027

<i>Piano occupazionale anno 2025</i>					
<i>Profilo professionale</i>	<i>Categoria</i>	<i>% lavoro</i>	<i>Mesi</i>	<i>Spesa al netto IRAP</i>	<i>Modalità assunzione</i>
<i>Istruttore amministrativo contabile</i>	<i>Area degli Istruttori</i>	<i>Full- time (36/36) e indeterminato</i>	<i>Da maggio (mesi 8)</i>	<i>€ 20.546,42</i>	<i>Graduatoria altri enti/mobilità/ Concorso</i>
<i>Istruttore amministrativo contabile</i>	<i>Area degli Istruttori</i>	<i>Full- time (36/36) e indeterminato</i>	<i>Da Giugno(mesi 7)</i>	<i>€ 17.978,11</i>	<i>Graduatoria altri enti/mobilità/ Concorso</i>
					<i>Totale € 20.546,42</i>

<i>Piano occupazionale anno 2026</i>					
<i>Profilo professionale</i>	<i>categoria</i>	<i>% lavoro</i>	<i>mesi</i>	<i>Spesa al netto IRAP</i>	<i>Modalità assunzione</i>
<i>NESSUNA ASSUNZIONE</i>					

<i>Piano occupazionale anno 2027</i>					
<i>Profilo professionale</i>	<i>categoria</i>	<i>% lavoro</i>	<i>mesi</i>	<i>Spesa al netto IRAP</i>	<i>Modalità assunzione</i>
<i>NESSUNA ASSUNZIONE</i>					

Si prevede, altresì, la facoltà da parte dell'ente di procedere ad eventuali sostituzioni di personale che medio tempore dovesse cessare e ricompreso nella tabella di cui sopra "Spesa di personale" all'1/1/2025, in quanto si tratta di spesa già coperta in termini di copertura finanziaria e contemplata comunque dalla programmazione del fabbisogno che considera tutte le figure attualmente in servizio come necessarie per lo svolgimento delle proprie funzioni.

Si potrà, altresì fare ricorso all'istituto della somministrazione di lavoro a tempo determinato:

- ai sensi dell'art. 60 del vigente CCNL Comparto Funzioni Locali secondo la disciplina degli art. 30 e seguenti del D.Lgs. n. 81/2015 per soddisfare esigenze temporanee ed eccezionali, ai sensi dell'art.

36, comma 2 del D.Lgs. n. 165/2001 e nel rispetto dei vincoli finanziari previsti dalle vigenti disposizioni in materia;

- ai sensi dell'art. 1 comma 557 della L. 311/2004, come modificata dalla L. 74/20023 di conversione del D.L. 41/2023.

La spesa massima autorizzata, prevista al momento per la stipula di due contratti di lavoro subordinato ai sensi del comma 557, per un funzionario CED, oltre alle spese per un istruttore tecnico è pari ad € 7.578,56 oltre IRAP per un importo pari ad € 504,13.

Progressioni verticali

Il CCNL 16.11.2022, all'art. 13, comma 6, prevede che in applicazione dell'art. 52, comma 1-bis, penultimo periodo, del D. Lgs. n. 165/2001 e, al fine di tener conto dell'esperienza e della professionalità maturate ed effettivamente utilizzate dall'amministrazione di appartenenza, in fase di prima applicazione del nuovo ordinamento professionale e, comunque, entro il termine del 31 dicembre 2025, la progressione tra le aree può aver luogo con procedure valutative cui sono ammessi i dipendenti in servizio in possesso dei requisiti indicati nella allegata Tabella C di corrispondenza. Come precisato dallo stesso CCNL, tali progressioni 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 CCNL. Nel caso di finanziamento delle progressioni tra Aree con tali risorse, in base a recenti pareri ARAN, sembra non doversi applicare l'obbligo previsto dal D.Lgs. 165/2001 della riserva di almeno 50% delle posizioni disponibili destinata all'accesso dall'esterno. Per il calcolo del monte salari dell'anno 2018 è necessario fare riferimento alle tabelle 12 e 13 del Conto annuale 2018, considerando le somme corrisposte al personale a titolo di trattamento economico sia principale che accessorio, ivi comprese le incentivazioni, al netto degli oneri accessori a carico dell'amministrazione e con esclusione degli emolumenti non correlati ad effettive prestazioni lavorative. La somma massima disponibile per le predette progressioni è stata quantificata in € 3.723,43 L'Amministrazione stabilisce di utilizzare detta somma per finanziare nell'anno 2024 le seguenti progressioni verticali: - n. 1 progressioni dall'Area degli Istruttori all'Area dei Funzionari e dell'elevata qualificazione. Si riporta di seguito il dettaglio delle progressioni verticali programmate:

Area dei Funzionari e delle E.Q.	n. 1 "Funzionario Amministrativo" - Progressione tra aree c.d. "in deroga" ai sensi dell'art. 13, comma 6 del CCNL "in deroga" ai sensi dell'art. 13, comma 6 del CCNL	Progressione tra aree c.d. "in deroga" ai sensi dell'art. 13, comma 6 del CCNL Funzioni Locali del 16.11.2022, in applicazione dell'art. 52, comma 1 bis, penultimo periodo del D. Lgs. 165/2001, con risorse di cui al comma 8 del medesimo articolo. Con soppressione di n. 1 posto dell'Area Istruttori	Importo € 1.978,42, escluso dalle capacità assunzionali
----------------------------------	--	--	---

Spesa del personale al 17.05.2025 comprensiva di nuove assunzioni

AREA I	Profilo	in servizio	posto vacante	COMPENSI	oneri	irap 8,5	totale
Area Funzionari e E.Q.	Funzionario amministrativo	X		26.485,74 €	7357,74	2251,29	36.094,77 €
	Funzionario tecnico	X		26.485,74 €	7357,74	2251,29	36.094,77 €
Area Istruttori	Istruttore amministrativo	X		24.164,61 €	6712,93	2053,99	32.931,53 €
	Istruttore amministrativo	X		24.228,04 €	6730,55	2059,38	33.017,97 €
	Istruttore Polizia locale	X		25.475,48 €	7077,35	2165,42	34.718,25 €
	Istruttore Polizia locale	X		25.444,91 €	7068,59	2162,82	34.676,32 €
	Istruttore Polizia locale	X		25.281,02 €	7023,06	2148,89	34.452,97 €
	Istruttore amministrativo p.t. 50%	X		10.053,46 €	2792,85	854,54	13.700,85 €
Area Operatori Esperti	Operatore amministrativo esperto	X		21.513,87 €	5976,55	1828,68	29.319,10 €
	Operatore amministrativo esperto	X		21.576,40 €	5993,92	1833,99	29.404,31 €
	Operatore tecnico esperto p.t. 83,33%	X		17.921,25 €	4.978,52 €	1.523,31 €	24.423,08 €
	Operatore amministrativo esperto p.t. 83,33%	X		17.940,27 €	4983,8	1524,92	24.448,99 €
TOTALE				266.570,79 €	74.053,60 €	22.658,52 €	363.282,91 €

AREA II	Profilo	in servizio	posto vacante	COMPENSI	oneri	irap 8,5	totale
Area Funzionari e E.Q.	Funzionario amm.vo contabile	fino al 16/05	* soppresso dal 17/05	10.905,86 €	3029,658333	927	14.862,52 €
Area Istruttori	Istruttore contabile		X	16.079,52 €	4466,9	1366,76	21.913,18 €
	Istruttore contabile * posto di nuova istituzione		X	14.069,78 €	3908,59	1195,9325	19.174,31 €
	Istruttore contabile	X		24.119,63 €	6700,44	2050,17	32.870,24 €
	Istruttore tributi	X		24.128,63 €	6702,92	2050,93	32.882,48 €
Area Operatori Esperti	Operatore amministrativo esperto	X		17.994,03 €	4.998,74 €	1529,49	24.522,26 €
TOTALE				107.297,45 €	29.807,25 €	9.120,28 €	146.224,98 €

AREA III	Profilo	in servizio	posto vacante	COMPENSI	oneri	irap 8,5	totale
Area Funzionari e E.Q.	Funzionario tecnico	X		26.174,06 €	7.271,18 €	2.224,80 €	35.670,04 €
Area Funzionari e E.Q.	Funzionario tecnico		X				0
Area Istruttori	Istruttore tecnico	X		24.128,30 €	6.702,85 €	2.050,91 €	32.882,06 €
	Istruttore tecnico	X		24.128,30 €	6.702,85 €	2.050,91 €	32.882,06 €
TOTALE				74.430,66 €	20.676,88 €	6.326,62 €	101.434,16 €

AREA IV	Profilo	in servizio	posto vacante	COMPENSI	oneri	irap 8,5	totale
Area Funzionari e E.Q.	funzionario tecnico	X		26174,06	7271,18	2224,8	35670,04
Area Istruttori	Istruttore tecnico	X		24128,3	6702,85	2050,91	32882,06
	Istruttore tecnico	X		24128,3	6702,85	2050,91	32882,06
	Istruttore tecnico p.t. 83,33%	X		20115,44	5588,06	1709,81	27413,31
Area Operatori esperti	Operatore tecnico esperto	X		21566,86	5991,28	1833,18	29391,32
	Operatore tecnico esperto 50%	X		10783,93	2995,64	916,59	14696,16
Area Operatori	Operatore tecnico	X		20607,81	5724,85	1751,66	28084,32
TOTALE				147.504,70 €	40.976,71 €	12.537,86 €	201.019,27 €

TOTALE				595.803,60 €	165.514,44 €	50.643,28 €	811.961,32 €
---------------	--	--	--	---------------------	---------------------	--------------------	---------------------

Spesa del personale al 01.01.2026

AREA I	Profilo	in servizio	posto vacante	COMPENSI	oneri	irap 8,5	totale
Area Funzionari e E.Q.	Funzionario amministrativo	X		26.485,74 €	7357,74	2251,29	36.094,77 €
	Funzionario tecnico	X			7357,7	2251,2	

				26.485, 74 €	4	9	36.094, 77 €
Area Istruttori	Istruttore amministrativo	X		24.164, 61 €	6712,9 3	2053,9 9	32.931, 53 €
	Istruttore amministrativo	X		24.228, 04 €	6730,5 5	2059,3 8	33.017, 97 €
	Istruttore Polizia locale	X		25.475, 48 €	7077,3 5	2165,4 2	34.718, 25 €
	Istruttore Polizia locale	X		25.444, 91 €	7068,5 9	2162,8 2	34.676, 32 €
	Istruttore Polizia locale	X		25.281, 02 €	7023,0 6	2148,8 9	34.452, 97 €
	Istruttore amministrativo p.t. 50%	X		12.064, 15 €	3351,4 2	1025,4 5	16.441, 02 €
Area Operatori Esperti	Operatore amministrativo esperto	X		21.513, 87 €	5976,5 5	1828,6 8	29.319, 10 €
	Operatore amministrativo esperto	X		21.576, 40 €	5993,9 2	1833,9 9	29.404, 31 €
	Operatore tecnico esperto p.t. 83,33%	X		17.921, 25 €	4.978,5 2 €	1.523, 31 €	24.423, 08 €
	Operatore amministrativo esperto p.t. 83,33%	X		17.940, 27 €	4983,8	1524,9 2	24.448, 99 €
TOTALE				268.58 1,48 €	74.612, 17 €	22.82 9,43 €	366.02 3,08 €

AREA II	Profilo	in servizio	posto vacante	COMPENSI	oneri	irap 8,5	totale
Area Istruttori	Istruttore contabile	X		24.119, 63 €	6700,4 4	2050,1 7	32.870, 24 €
	Istruttore contabile	X		24.119,	6700,4 4	2050,1 7	32.870, 24 €

				63 €			
	Istruttore contabile		X	24.119,63 €	6700,44	2050,17	32.870,24 €
	Istruttore tributi	X		24.128,63 €	6702,92	2050,93	32.882,48 €
Area Operatori Esperti	Operatore amministrativo esperto	X		17.994,03 €	4.998,74 €	1529,49	24.522,26 €
TOTALE				114.481,55 €	31.802,98 €	9.730,93 €	156.015,46 €

AREA III	Profilo	in servizio	posto vacante	COMPENSI	oneri	irap 8,5	totale
Area Funzionari e E.Q.	Funzionario tecnico	X		26.174,06 €	7.271,18 €	2.224,80 €	35.670,04 €
Area Istruttori	Istruttore tecnico	X		24.128,30 €	6.702,85 €	2.050,91 €	32.882,06 €
	Istruttore tecnico	X		24.128,30 €	6.702,85 €	2.050,91 €	32.882,06 €
TOTALE				74.430,66 €	20.676,88 €	6.326,62 €	101.434,16 €

AREA IV	Profilo	in servizio	posto vacante	COMPENSI	oneri	irap 8,5	totale
Area Funzionari e E.Q.	funzionario tecnico	X		26174,06	7271,18	2224,8	35670,04
Area Istruttori	Istruttore tecnico	X		24128,3	6702,85	2050,91	32882,06
	Istruttore tecnico	X		24128,3	6702,85	2050,91	32882,06
	Istruttore tecnico p.t. 83,33%	X		20115,44	5588,06	1709,81	27413,31
Area Operatori esperti	Operatore tecnico esperto	X		21566,86	5991,28	1833,18	29391,32
	Operatore tecnico	X		10783,	2995,6	916,59	14696,

	esperto 50%			93	4		16
Area Operatori	Operatore tecnico	X		20607,81	5724,85	1751,66	28084,32
TOTALE				147.504,70 €	40.976,71 €	12.537,86 €	201.019,27 €
TOTALE				604.998,39 €	168.068,74 €	51.424,84 €	824.491,97 €

Spesa del personale al 01.01.2027

AREA I	Profilo	in servizio	posto vacante	COMPENSI	oneri	irap 8,5	totale
Area Funzionari e E.Q.	Funzionario amministrativo	X		26.485,74 €	7357,74	2251,29	36.094,77 €
	Funzionario tecnico	X		26.485,74 €	7357,74	2251,29	36.094,77 €
Area Istruttori	Istruttore amministrativo	X		24.164,61 €	6712,93	2053,99	32.931,53 €
	Istruttore amministrativo	X		24.228,04 €	6730,55	2059,38	33.017,97 €
	Istruttore Polizia locale	X		25.475,48 €	7077,35	2165,42	34.718,25 €
	Istruttore Polizia locale	X		25.444,91 €	7068,59	2162,82	34.676,32 €

	Istruttore Polizia locale	X		25.281,02 €	7023,06	2148,89	34.452,97 €
	Istruttore amministrativo p.t. 50%	X		12.064,15 €	3351,42	1025,45	16.441,02 €
Area Operatori Esperti	Operatore amministrativo esperto	X		21.513,87 €	5976,55	1828,68	29.319,10 €
	Operatore amministrativo esperto	X		21.576,40 €	5993,92	1833,99	29.404,31 €
	Operatore tecnico esperto p.t. 83,33%	X		17.921,25 €	4.978,52 €	1.523,31 €	24.423,08 €
	Operatore amministrativo esperto p.t. 83,33%	X		17.940,27 €	4983,8	1524,92	24.448,99 €
TOTALE				268.581,48 €	74.612,17 €	22.829,43 €	366.023,08 €

AREA II	Profilo	in servizio	posto vacante	COMPENSI	oneri	irap 8,5	totale
Area Istruttori	Istruttore contabile	X		24.119,63 €	6700,44	2050,17	32.870,24 €
	Istruttore contabile	X		24.119,63 €	6700,44	2050,17	32.870,24 €
	Istruttore contabile		X	24.119,63 €	6700,44	2050,17	32.870,24 €
	Istruttore tributi	X		24.128,63 €	6702,92	2050,93	32.882,48 €
Area Operatori Esperti	Operatore amministrativo esperto	X		17.994,03 €	4.998,74 €	1529,49	24.522,26 €
TOTALE				114.481,55 €	31.802,98 €	9.730,93 €	156.015,46 €

AREA III	Profilo	in servizio	posto vacante	COMPENSI	oneri	irap 8,5	totale
Area Funzionari e E.Q.	Funzionario tecnico	X		26.174,06 €	7.271,18 €	2.224,80 €	35.670,04 €
Area Istruttori	Istruttore tecnico	X		24.128,30 €	6.702,85 €	2.050,91 €	32.882,06 €
	Istruttore tecnico	X		24.128,30 €	6.702,85 €	2.050,91 €	32.882,06 €
TOTALE				74.430,66 €	20.676,88 €	6.326,62 €	101.434,16 €

AREA IV	Profilo	in servizio	posto vacante	COMPENSI	oneri	irap 8,5	totale
Area Funzionari e E.Q.	funzionario tecnico	X		26174,06	7271,18	2224,8	35670,04
Area Istruttori	Istruttore tecnico	X		24128,3	6702,85	2050,91	32882,06
	Istruttore tecnico	X		24128,3	6702,85	2050,91	32882,06
	Istruttore tecnico p.t. 83,33%	X		20115,44	5588,06	1709,81	27413,31
Area Operatori esperti	Operatore tecnico esperto	X		21566,86	5991,28	1833,18	29391,32
	Operatore tecnico esperto 50%	X		10783,93	2995,64	916,59	14696,16
Area Operatori	Operatore tecnico	X		20607,81	5724,85	1751,66	28084,32
TOTALE				147.504,70 €	40.976,71 €	12.537,86 €	201.019,27 €

TOTALE				604.998,39 €	168.068,74 €	51.424,84 €	824.491,97 €
---------------	--	--	--	---------------------	---------------------	--------------------	---------------------

PROSPETTI DI VERIFICA DEL RISPETTO DEI LIMITI DI SPESA DEL PERSONALE

VALORE MEDIO SPESA PERSONALE TRIENNIO 2011/2013			€ 1.128.728,96
(art. 1 comma 557 e ss. Della Legge 296/2006)			
Spese personale	2025	2026	2027
Spesa per il personale dipendente	772.983,51	773.067,13	773.067,13
Spesa personale a tempo determinato	26.118,21	0	0
Spesa personale in comando	4.199,75	0	0
Spesa per E.Q.	46.380,74	46.380,74	46.380,74
F.do produttività dipendenti	116.443,57	116.443,57	116.443,57
Spesa per lavoro straordinario	9.159,82	9.159,82	9.159,82
Accessorio Segretario comunale	3.630,42	3.630,42	3.630,42
Buoni pasto	5.000,00	6.000,00	6.000,00
Totale netto IRAP	983.916,02	954.681,68	954.681,68
IRAP	83.632,86	81.147,94	81.147,94
TOTALE GLOBALE SPESE PERSONALE	1.067.548,88	1.035.829,62	1.035.829,62
Componenti escluse			
Spese personale categorie protette	21.156,17	21.156,17	21.156,17
Incentivo progettazione	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Incentivi Imu	9.100,00	9.100,00	9.100,00
Diritti rogito	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Spesa per rimborsi missione	200	200	200
Spesa per formazione	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Spesa anticipata per conto terzi	21.000,00	21.000,00	21.000,00
Totale componenti escluse	67.456,17	67.456,17	67.456,17
Totale spesa di personale al netto voci escluse	1.000.092,71	968.373,45	968.373,45

art. 33 D.L. n. 34/2019	
Spesa di personale lorda al netto irap	983.916,02
buoni pasto personale	5.000,00
totale	978.916,02
spesa potenziale massima anno 2025	1.123.730,86

