

ALLEGATO A - MODIFICA AL PIANO DEI FABBISOGNI DEL PERSONALE 2024/2026 (ART. 33 DEL D.L. 30/04/2019, N. 34 E D.P.C.M. 17/03/2020) - PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE 2024/2026 (P.I.A.O.) - SEZIONE 3 - ORGANIZZAZIONE E CAPITALE UMANO - SOTTOSEZIONI DI PROGRAMMAZIONE: 1) STRUTTURA ORGANIZZATIVA; 2) PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI
PIAO 2024/2026

CESSAZIONI REGISTRATE ALLA DATA DI ADOZIONE DEL PIAO 2024/2026 E INSERITE NEI PRECEDENTI ATTI DI PROGRAMMAZIONE					Stato attuazione		dipendenti
Aree di classificazione dal 01/04/2023 - art. 12 del CCNL 16/11/2022	Profilo professionale	Cessazioni anno 2023	Cessazioni anno 2024	Cessazioni anno 2025			
Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Speciliasta in attività amministrative	1	0	0	cessazioni:	1	
	Specialista in attività tecniche	0	1	0	cessazioni:	1	
Area degli Istruttori	Istruttore Tecnico	0	1	0	cessazioni:	1	
	Istruttore Amministrativo	2	0	0	cessazioni:	2	
TOTALE		3	2	0	TOTALE	5	

ASSUNZIONI REGISTRATE ALLA DATA DI ADOZIONE DEL PIAO 2024/2026 E INSERITE NEI PRECEDENTI ATTI DI PROGRAMMAZIONE						Stato attuazione		dipendenti
Numero di unità	AREE DI CLASSIFICAZIONE	PROFILO PROFESSIONALE	TIPOLOGIA LAVORO	TIPOLOGIA ASSUNZIONE	ANNUALITA'			
1	Area dei Funzionari ed Elevata Qualificazione	Specialista in attività Tecniche	Tempo pieno	Mobilità tra Enti	2023	unità assunte:	1	
2		Assistente Sociale	Tempo pieno	Graduatoria concorsuale	2023	unità assunte:	2	
3	Area degli Istruttori	Istruttore Amministrativo	Tempo pieno	Graduatoria concorsuale	2023	unità assunte:	3	
2		Istruttore Tecnico	Tempo pieno	Graduatoria concorsuale	2023	unità assunte:	2	
1	Area degli Operatori Esperti	Collaboratore Amministrativo	Tempo pieno	Mobilità tra Enti	2023	unità assunte:	1	
9	TOTALE					TOTALE	9	

SALDO REGISTRATO ALLA DATA ATTUALE
4

PREVISIONE ULTERIORI CESSAZIONI NEL TRIENNIO 2024/2026					Stato attuazione		dipendenti
Aree di classificazione dal 01/04/2023 - art. 12 del CCNL 16/11/2022	Profilo professionale	Cessazioni anno 2024	Cessazioni anno 2025	Cessazioni anno 2026			
Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Specialista in attività amministrative	0	0	0	cessazioni:	0	
	Specialista in attività tecniche	0	0	0	cessazioni:	0	
Area degli Istruttori	Istruttore Amministrativo	1	0	0	cessazioni:	0	
Area degli Operatori Esperti	Collaboratore Amministrativo	3	0	0	cessazioni:	0	
TOTALE		4	0	0	TOTALE	0	
TOTALE COMPLESSIVO NEL TRIENNIO		4					

PREVISIONE ULTERIORI ASSUNZIONI NEL TRIENNIO 2024/2026						Stato attuazione alla data attuale		dipendenti	
ANNUALITA'	AREE DI CLASSIFICAZIONE	PROFILO PROFESSIONALE	TIPOLOGIA LAVORO	TIPOLOGIA ASSUNZIONE	Numero di unità	unità assunte o in via di assunzione			
2024	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Specialista in attività Tecniche	Tempo pieno	Graduatoria concorsuale/Mobilità tra Enti	1		0		
2024	Area degli Istruttori	Istruttore Amministrativo	Tempo pieno	Progressione verticale ordinaria	2		0		
2024		Istruttore Amministrativo	Tempo pieno	Graduatoria concorsuale/Mobilità tra Enti	3		0		
2024		Istruttore Tecnico	Tempo pieno	Graduatoria concorsuale/Mobilità tra Enti	1		0		
2024		Collaboratore Esecutivo amministrativo	Part - time al 50%	Assunzione ex art. 16 Legge 56/87	1		0		
2024		Operatore Tecnico Manutentivo	Part - time al 50%	Assunzione ex art. 16 Legge 56/87	1		0		
TOTALE					9	TOTALE	0		

PROGRAMMAZIONE COPERTURA POSTI NEL TRIENNIO 2024/2026 TRAMITE PROGRESSIONI TRA LE AREE - ART. 13, COMMA 6, DEL CCNL COMPARTO FUNZIONI LOCALI DEL 16/11/2022 (In applicazione dell'art. 52, comma 1-bis, penultimo periodo, del D.Lgs.n.165/2001)				ANNUALITA'	NR. POSTI	SPESA	Le progressioni di cui al comma 6, ivi comprese quelle di cui all'art. 93 e art. 107, 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 monte salari dell'anno 2018, relativo al personale destinatario del CCNL Comparto Funzioni Locali del 16/11/2022		dipendenti
AREE DI CLASSIFICAZIONE	PROFILO PROFESSIONALE	TIPOLOGIA COPERTURA DEL POSTO	Settore						
Area dei Funzionari ed Elevata Qualificazione	Specialista in attività Amministrative, Comunicazione e Protezione Civile	PROGRESSIONI VERTICALI "IN DEROGA" AI SENSI DELL'ART. 13, COMMA 6, DEL CCNL COMPARTO FUNZIONI LOCALI DEL 16/11/2022	1° Settore	2024	1	2.684,42 €	Monte salari 2018 relativo al personale destinatario del CCNL - ONERI DIRETTI, INDIRETTI e IRAP (tabelle 12 - 13 - 14 per oneri riflessi e IRAP, personale a t.d. e personale con CFL) del Conto Annuale 2018)	1.916.219,00 €	
	2° Settore		2024	1	2.684,42 €	Limite ex art. 13, comma 8, CCNL	0,55%		
Area degli Istruttori	Istruttore Amministrativo		1° Settore	2024	1	3.476,53 €	Importo limite	10.539,20 €	
TOTALE				TOTALI	3	8.845,38 €	Saldo	1.693,82 €	

PROGRAMMAZIONE COPERTURA POSTI NEL TRIENNIO 2023/2025 TRAMITE PROGRESSIONI TRA LE AREE - ART. 13, COMMA 6, DEL CCNL COMPARTO FUNZIONI LOCALI DEL 16/11/2022: CALCOLO SPESA						MACROAGGREGATI			
						101		102	
AREE DI CLASSIFICAZIONE DI PARTENZA	TABELLARE ATTUALE (13 MENSILITA') + INDENNITA' DI COMPARTO	AREE DI CLASSIFICAZIONE DI DESTINAZIONE		TABELLARE ATTUALE (13 MENSILITA') + INDENNITA' DI COMPARTO	DIFFERENZA	EX CPDEL (23,80%)	EX INADEL/TFR (2,88%)	INAIL (VALORE MEDIO 0,505%)	IRAP (8,50%)
Area Istruttori (ex C1)	23.227,69 €	Area dei Funzionari ed Elevata Qualificazione (ex D1)		25.206,11 €	1.978,42 €	470,86 €	56,98 €	9,99 €	168,17 €
Area Istruttori (ex C1)	23.227,69 €	Area dei Funzionari ed Elevata Qualificazione (ex D1)		25.206,11 €	1.978,42 €	470,86 €	56,98 €	9,99 €	168,17 €
Area degli Operatori Esperti (ex B1 e B3)	20.665,48 €	Area degli Istruttori (ex C1)		23.227,69 €	2.562,21 €	609,81 €	73,79 €	12,94 €	217,79 €
						TOTALE SPESA	8.845,38 €		

QUADRO RIASSUNTIVO				
	2023	2024	2025	2026
totale cessazioni	-3	-6	0	0
totale assunzioni	9	7	0	0
totale scoperture posti per progressioni verticali straordinarie	0	-3	0	0
totale coperture posti per progressioni verticali straordinarie	0	3	0	0
saldo	6	1	0	0

DOTAZIONE ORGANICA E FABBISOGNI DI PERSONALE 2024/2026

Aree di classificazione dal 01/04/2023 - art. 12 del CCNL 16/11/2022	PROFILO PROFESSIONALE	AGGIORNAMENTO FABBISOGNO PERSONALE 2024					dipendenti
		Dipendenti in servizio all'01/01/2024	Assunzioni programmate	Cessazioni previste	Organico previsto al 31/12/2024	Tipologia	
Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione (ex categoria di accesso D1)	Specialista in attività amministrative e contabili	2	0	0	2	tempo pieno	
	Specialista in attività amministrative, contabili, informatiche e in processi di pianificazione e controllo	0	1	0	1	tempo pieno	
	Specialista in attività amministrative, comunicazione e protezione civile	0	1	0	1	tempo pieno	
	Specialista in attività amministrative	4	0	0	4	tempo pieno	
	Specialista in attività Tecniche	3	1	1	3	tempo pieno	
	Assistente Sociale	2	0	0	2	tempo pieno	
Area degli Istruttori (ex categoria di accesso C1)	Istruttore di Vigilanza/Agente/Agente scelto/Assistente/Assistente scelto/Vice Istruttore/Istruttore/Istruttore capo	4	0	0	4	tempo pieno	
	Istruttore Tecnico Informatico e Amministrativo	2	0	1	1	tempo pieno	
	Istruttore Amministrativo	18	6	2	22	tempo pieno	
	Istruttore Tecnico	10	1	1	10	tempo pieno	
Area degli Operatori Esperti (ex categorie di accesso B1 e B3)	Collaboratore Amministrativo	2	0	2	0	tempo pieno	
	Collaboratore Esecutivo Amministrativo	3	0	1	2	tempo pieno	
	Collaboratore Esecutivo Amministrativo	0	1	0	1	tempo parziale al 50%	
	Collaboratore Amministrativo e Messo Notificatore	2	0	1	1	tempo pieno	
	Operatore Tecnico Manutentivo	1	0	0	1	tempo pieno	
	Operatore Tecnico Manutentivo	0	1	0	1	tempo parziale al 50%	
Operatore Centralista	1	0	0	1	tempo pieno		
TOTALI		54	12	9	57		

Aree di classificazione dal 01/04/2023 - art. 12 del CCNL 16/11/2022	PROFILO PROFESSIONALE	AGGIORNAMENTO FABBISOGNO PERSONALE 2025					dipendenti
		Dipendenti in servizio all'01/01/2025	Assunzioni programmate	Cessazioni previste	Organico previsto al 31/12/2025	Tipologia	
Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione (ex categoria di accesso D1)	Specialista in attività amministrative e contabili	2	0	0	2	tempo pieno	
	Specialista in attività amministrative, contabili, informatiche e in processi di pianificazione e controllo	1	0	0	1	tempo pieno	
	Specialista in attività amministrative, comunicazione e protezione civile	1	0	0	1	tempo pieno	
	Specialista in attività amministrative	4	0	0	4	tempo pieno	
	Specialista in attività Tecniche	3	0	0	3	tempo pieno	
	Assistente Sociale	2	0	0	2	tempo pieno	
Area degli Istruttori (ex categoria di accesso C1)	Istruttore di Vigilanza/Agente/Agente scelto/Assistente/Assistente scelto/Vice Istruttore/Istruttore/Istruttore capo	4	0	0	4	tempo pieno	
	Istruttore Tecnico Informatico e Amministrativo	1	0	0	1	tempo pieno	
	Istruttore Amministrativo	22	0	0	22	tempo pieno	
	Istruttore Tecnico	10	0	0	10	tempo pieno	
Area degli Operatori Esperti (ex categorie di accesso B1 e B3)	Collaboratore Amministrativo	0	0	0	0	tempo pieno	
	Collaboratore Esecutivo Amministrativo	2	0	0	2	tempo pieno	
	Collaboratore Esecutivo Amministrativo	1	0	0	1	tempo parziale al 50%	
	Collaboratore Amministrativo e Messo Notificatore	1	0	0	1	tempo pieno	
	Operatore Tecnico Manutentivo	1	0	0	1	tempo pieno	
	Operatore Tecnico Manutentivo	1	0	0	1	tempo parziale al 50%	
	Operatore Centralinista	1	0	0	1	tempo pieno	
TOTALI		57	0	0	57		

Aree di classificazione dal 01/04/2023 - art. 12 del CCNL 16/11/2022	PROFILO PROFESSIONALE	AGGIORNAMENTO FABBISOGNO PERSONALE 2026					dipendenti
		Dipendenti in servizio all'01/01/2026	Assunzioni programmate	Cessazioni previste	Organico previsto al 31/12/2026	Tipologia	
Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione (ex categoria di accesso D1)	Specialista in attività amministrative e contabili	2	0	0	2	tempo pieno	
	Specialista in attività amministrative, contabili, informatiche e in processi di pianificazione e controllo	1	0	0	1	tempo pieno	
	Specialista in attività amministrative, comunicazione e protezione civile	1	0	0	1	tempo pieno	
	Specialista in attività amministrative	4	0	0	4	tempo pieno	
	Specialista in attività Tecniche	3	0	0	3	tempo pieno	
	Assistente Sociale	2	0	0	2	tempo pieno	
Area degli Istruttori (ex categoria di accesso C1)	Istruttore di Vigilanza/Agente/Agente scelto/Assistente/Assistente scelto/Vice Istruttore/Istruttore/Istruttore capo	4	0	0	4	tempo pieno	
	Istruttore Tecnico Informatico e Amministrativo	1	0	0	1	tempo pieno	
	Istruttore Amministrativo	22	0	0	22	tempo pieno	
	Istruttore Tecnico	10	0	0	10	tempo pieno	
Area degli Operatori Esperti (ex categorie di accesso B1 e B3)	Collaboratore Amministrativo	0	0	0	0	tempo pieno	
	Collaboratore Esecutivo Amministrativo	2	0	0	2	tempo pieno	
	Collaboratore Esecutivo Amministrativo	1	0	0	1	tempo parziale al 50%	
	Collaboratore Amministrativo e Messo Notificatore	1	0	0	1	tempo pieno	
	Operatore Tecnico Manutentivo	1	0	0	1	tempo pieno	
	Operatore Tecnico Manutentivo	1	0	0	1	tempo parziale al 50%	
	Operatore Centralinista	1	0	0	1	tempo pieno	
TOTALI		57	0	0	57		

AGGIORNAMENTO PREVISIONE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE PER SETTORI

COMANDO DI POLIZIA LOCALE										dipendenti
Area di classificazione	Profilo professionale	Personale al 31/12/2023	Assunzioni 2024	Cessazioni 2024	Assunzioni 2025	Cessazioni 2025	Assunzioni 2026	Cessazioni 2026	TOTALE 31/12/2026	
Area dei Funzionari e dell'EQ	Specialista dell'Area di Vigilanza (Comandante/Vicecommissario)	0	0	0	0	0	0	0	0	
Area degli Istruttori	Istruttore di Vigilanza: Agente/Agente scelto/Assistente/Assistente scelto/Vice Istruttore/Istruttore/Istruttore capo	4	0	0	0	0	0	0	4	
	Istruttore Amministrativo	1	0	0	0	0	0	0	1	
Area degli Operatori Esperti	Collaboratore Esecutivo Amministrativo	1	0	0	0	0	0	0	1	
totale		6						totale	6	

5° SETTORE: Programma Opere Pubbliche - Lavori Pubblici – Servizi Pubblici di rilevanza economica – Ecologia/Ambiente – Gestione assicurazioni - Responsabile Servizio Prevenzione/Protezione – Manutenzione Patrimonio Comunale (esclusi verde pubblico e segnaletica stradale verticale e orizzontale) – Concessioni demaniali – Valutazione incidenza ambientale – Gare per forniture e servizi strumentali – Gestione automezzi – Hardware/ Software – Gestione reti telefonia – Paesaggio – Concessioni occupazione spazio acque interne												dipendenti
Area di classificazione	Profilo Professionale	Personale al 31/12/2023	Assunzioni 2024	Cessazioni 2024	Assunzioni 2025	Cessazioni 2025	Assunzioni 2026	Cessazioni 2026	TOTALE (1)	Spostamento unità ad altro Settore nel 2024	TOTALE (2) 31/12/2026	
Area dei Funzionari e dell'EQ	Specialista in attività tecniche	1	1	1	0	0	0	0	1	0	1	
Area degli Istruttori	Istruttore Amministrativo	3	2	1	0	0	0	0	4	0	4	
	Istruttore Tecnico Informatico e Amministrativo	1	0	0	0	0	0	0	1	0	1	
	Istruttore Tecnico	4	0	0	0	0	0	0	4	0	4	
Area degli Operatori Esperti	Operatore Tecnico Manutentivo	0	1	0	0	0	0	0	1	0	1	
	Operatore Tecnico Manutentivo	1	0	0	0	0	0	0	1	0	1	
totale		10							12	0	12	

6° SETTORE: Edilizia Privata – Abusi edilizi – SUAP – SUE - Urbanistica - Manutenzione del verde pubblico - Segnaletica stradale orizzontale e verticale												dipendenti
Area di classificazione	Profilo Professionale	Personale al 31/12/2023	Assunzioni 2024	Cessazioni 2024	Assunzioni 2025	Cessazioni 2025	Assunzioni 2026	Cessazioni 2026	Provenienti da altri Settori	TOTALE (1)	Spostamento unità ad altro Settore nel 2024	TOTALE (2) 31/12/2026
Area dei Funzionari e dell'EQ	Specialista in attività tecniche	1	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Area degli Istruttori	Istruttore Tecnico	4	1	1	0	0	0	0	1	5	0	5
	Istruttore Amministrativo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
totale		5							1	6	0	6

7° SETTORE: Servizi Sociali – Asilo Nido – Edilizia Residenziale Pubblica – Scuola, Mense scolastiche, Servizio scuolabus e altri servizi scolastici – Caccia -												dipendenti
Area di classificazione	Profilo Professionale	Personale al 31/12/2023	Assunzioni 2024	Cessazioni 2024	Assunzioni 2025	Cessazioni 2025	Assunzioni 2026	Cessazioni 2026	Provenienti da altri Settori	TOTALE (1)	Spostamenti unità ad altro Settore nel 2024	TOTALE (2) 31/12/2026
Area dei Funzionari e dell'EQ	Specialista in attività amministrative	1	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
	Assistente Sociale	2	0	0	0	0	0	0	0	2	0	2
Area degli Istruttori	Istruttore Amministrativo	2	1	0	0	0	0	0	0	3	1	2
Area degli Operatori Esperti	Collaboratore Amministrativo	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0
totale		6							0	6	1	5

8° SETTORE: Turismo – Commercio – Cultura – Catasto – Trasporti e Mobilità – Espropri - Interventi di Protezione Civile – Gestione Demanio turistico/ricreativo – Pesca e Assegnazione posti barca													dipendenti
Area di classificazione	Profilo Professionale	Dipendenti al 31/12/2023	Assunzioni 2024	Cessazioni 2024	Assunzioni 2025	Cessazioni 2025	Assunzioni 2026	Cessazioni 2026	Provenienti da altri Settori	TOTALE (1)	Spostamenti unità ad altro Settore nel 2024	TOTALE (2) 31/12/2026	
Area dei Funzionari e dell'EQ	Specialista in attività tecniche	1	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1	
Area degli Istruttori	Istruttore Amministrativo	2	0	0	0	0	0	0	1	3	0	3	
	Istruttore Tecnico	1	0	0	0	0	0	0	0	1	1	0	
Area degli Operatori Esperti	Collaboratore Amministrativo Esecutivo	1	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1	
totale		5							totale	6	1	5	

totale complessivo Settori al 31/12/2023	54	totale complessivo Settori al 31/12/2026	57
---	-----------	---	-----------

Aggiornamento fabbisogno di personale a tempo determinato o altre forme flessibili di lavoro per il triennio 2024/2026

Area di classificazione	Profilo Professionale	Posti da coprire	Tipologia	Spesa prevista nel 2024		Durata assunzioni	Modalità di reclutamento	Settore di destinazione	Tipologia rapporto
				Spesa	IRAP				
Area degli Istruttori	Istruttore Amministrativo	1	Tempo parziale al 61,11% pari a 22 ore settimanali	19.420,47 €	1.280,87 €	fino alla scadenza del mandato	Assunzione ai sensi dell'art. 90 del TUEL	Ufficio di staff	Contratto di somministrazione lavoro
SUB TOTALE				19.420,47 €	1.280,87 €				
TOTALE				20.701,34 €					
Limite di cui all'art. 9, comma 28, D.L. 78/2010 (spesa esercizio 2009 ridotta del 50%)				82.610,85 €					

Area di classificazione	Profilo Professionale	Posti da coprire	Tipologia	Spesa prevista nel 2025		Durata assunzioni	Modalità di reclutamento	Settore di destinazione	Tipologia rapporto
				Spesa	IRAP				
Area degli Istruttori	Istruttore Amministrativo	1	Tempo parziale al 61,11% pari a 22 ore settimanali	19.420,47 €	1.280,87 €	fino alla scadenza del mandato	Assunzione ai sensi dell'art. 90 del TUEL	Ufficio di staff	Contratto di somministrazione lavoro
SUB TOTALE				19.420,47 €	1.280,87 €				
TOTALE				20.701,34 €					
Limite di cui all'art. 9, comma 28, D.L. 78/2010 (spesa esercizio 2009 ridotta del 50%)				82.610,85 €					

Area di classificazione	Profilo Professionale	Posti da coprire	Tipologia	Spesa prevista nel 2026		Durata assunzioni	Modalità di reclutamento	Settore di destinazione	Tipologia rapporto
				Spesa	IRAP				
Area degli Istruttori	Istruttore Amministrativo	1	Tempo parziale al 61,11% pari a 22 ore settimanali	19.507,36 €	1.286,56 €	fino alla scadenza del mandato	Assunzione ai sensi dell'art. 90 del TUEL	Ufficio di staff	Contratto di somministrazione lavoro
SUB TOTALE				19.507,36 €	1.286,56 €				
TOTALE				20.793,92 €					
Limite di cui all'art. 9, comma 28, D.L. 78/2010 (spesa esercizio 2009 ridotta del 50%)				82.610,85 €					

Allegato b) - CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALI COMUNE DI PORTO VIRO (ART. 33, COMMA 4, D.L. 34/2019 - D.P.C.M. 17/03/2020)

1) Individuazione dei valori soglia - art. 4, comma 1 e art. 6; tabelle 1 e 3

COMUNE DI PORTO VIRO	
POPOLAZIONE AL 31/12/2022	13.775
FASCIA	F
VALORE SOGLIA PIU' BASSO	27,00%
VALORE SOGLIA PIU' ALTO	31,00%

FASCIA	Fasce demografiche	Prima soglia	Seconda soglia
A	Comuni con meno di 1.000 abitanti;	29,50%	33,50%
B	Comuni da 1.000 a 1.999 abitanti;	28,60%	32,60%
C	Comuni da 2.000 a 2.999 abitanti;	27,60%	31,60%
D	Comuni da 3.000 a 4.999 abitanti;	27,20%	31,20%
E	Comuni da 5.000 a 9.999 abitanti;	26,90%	30,90%
F	Comuni da 10.000 a 59.999 abitanti;	27,00%	31,00%
G	Comuni da 60.000 a 249.999 abitanti;	27,60%	31,60%
H	Comuni da 250.000 a 1.499.999 abitanti;	28,80%	32,80%
I	Comuni con 1.500.000 di abitanti e oltre.	25,30%	29,30%

2) Calcolo rapporto Spesa di personale su entrate correnti - art. 2

	Importi	definizioni
Spesa personale rendiconto anno 2022 secondo il DPCM	2.175.632,87 €	definizione art. 2, comma 1, lettera a)
Entrate correnti	media	
Ultimo Rendiconto (2022)	13.397.786,68 €	definizione art. 2, comma 1, lettera b)
Penultimo rendiconto (2021)	13.071.483,74 €	
Terzultimo rendiconto (2020)	12.902.481,15 €	
FCDE previsione assestata anno 2022	1.482.429,95 €	
rapporto spesa personale/entrate correnti	18,69%	

3) Raffronto % Ente con valori soglia tabelle 1 e 3

Caso A: Comune con % al di sotto del valore soglia più basso

	importi	riferimento DPCM
spesa del personale anno 2022	2.175.632,87 €	art. 4, comma 2
spesa massima di personale	3.143.201,55 €	
incremento massimo	967.568,68 €	

Incremento annuo della spesa di personale fino al 2024:

FASCIA	Fasce demografiche	Prima soglia	Seconda soglia	Incremento spesa personale massimo annuo				
				2020	2021	2022	2023	2024
A	Comuni con meno di 1.000 abitanti;	29,50%	33,50%	23,00%	29,00%	33,00%	34,00%	35,00%
B	Comuni da 1.000 a 1.999 abitanti;	28,60%	32,60%	23,00%	29,00%	33,00%	34,00%	35,00%
C	Comuni da 2.000 a 2.999 abitanti;	27,60%	31,60%	20,00%	25,00%	28,00%	29,00%	30,00%
D	Comuni da 3.000 a 4.999 abitanti;	27,20%	31,20%	19,00%	24,00%	26,00%	27,00%	28,00%
E	Comuni da 5.000 a 9.999 abitanti;	26,90%	30,90%	17,00%	21,00%	24,00%	25,00%	26,00%
F	Comuni da 10.000 a 59.999 abitanti;	27,00%	31,00%	9,00%	16,00%	19,00%	21,00%	22,00%
G	Comuni da 60.000 a 249.999 abitanti;	27,60%	31,60%	7,00%	12,00%	14,00%	15,00%	16,00%
H	Comuni da 250.000 a 1.499.999 abitanti;	28,80%	32,80%	3,00%	6,00%	8,00%	9,00%	10,00%
I	Comuni con 1.500.000 di abitanti e oltre.	25,30%	29,30%	1,50%	3,00%	4,00%	4,50%	5,00%

LIMITE SPESA DI PERSONALE PER L'ANNO 2023

calcolo capacità assunzionale	valori	riferimento DPCM
spesa di personale 2018	1.949.593,94 €	art. 5, comma 1
% incremento anno 2023	21,00%	
incremento 2020-2023	409.414,73 €	
Margini assunzionali (facoltà assunzionali residui ultimi 5 anni antecedenti al 2020)	128.271,07 €	
incremento 2020-2023	537.685,80 €	

Controllo limite (*):

proiezione spesa di personale anno 2023 - limite	2.487.279,74 €	nota
spesa massima di personale	3.143.201,55 €	
differenza	-655.921,82 €	deve essere < o = 0

(*) La spesa di personale dell'anno, comprensiva della capacità assunzionale consentita, non può superare la spesa massima art. 4, comma 1

LIMITE SPESA DI PERSONALE PER L'ANNO 2024

calcolo capacità assunzionale	valori	riferimento DPCM
spesa di personale 2018	1.949.593,94 €	art. 5, comma 1
% incremento anno 2024	22,00%	
incremento 2020-2024	428.910,67 €	
Margini assunzionali (facoltà assunzionali residui ultimi 5 anni antecedenti al 2020)	128.271,07 €	
incremento 2020-2024	557.181,74 €	

Controllo limite (*):

proiezione spesa di personale anno 2024 - limite	2.506.775,68 €	nota
spesa massima di personale	3.143.201,55 €	
differenza	-636.425,88 €	deve essere < o = 0

(*) La spesa di personale dell'anno, comprensiva della capacità assunzionale consentita, non può superare la spesa massima art. 4, comma 1

LIMITE SPESA DI PERSONALE DALL'ANNO 2025

A decorrere dal 2025, i comuni in cui il rapporto fra spesa del personale e le entrate correnti, secondo le definizioni dell'art. 2, risulta superiore al valore soglia per fascia demografica individuato dalla Tabella 3 del presente comma, applicano un turn over pari al 30 per cento fino al conseguimento del predetto valore soglia. 3. I comuni in cui il rapporto fra spesa del personale e le entrate correnti, secondo le definizioni dell'art. 2, risulta compreso fra i valori soglia per fascia demografica individuati dalla Tabella 1 del comma 1 dell'art. 4 e dalla Tabella 3 del presente articolo non possono incrementare il valore del predetto rapporto rispetto a quello corrispondente registrato nell'ultimo rendiconto della gestione approvato.

SPESA DEL PERSONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMA 557, DELLA LEGGE 296/2006

	RENDICONTO 2011	RENDICONTO 2012	RENDICONTO 2013
SPESA DI PERSONALE	2.166.569,81 €	2.074.448,76 €	1.973.778,81 €
MEDIA TRIENNIO 2011-2013	2.071.599,13 €		

Spesa di personale presunta annua per il triennio 2023-2054 - SPESA DI PERSONALE AL NETTO DELLE COMPONENTI ESCLUSE AI SENSI ART. 1 COMMA 557 - COMMA 562 DELLA L. 296/2006				
ANNO 2024		ANNO 2025		ANNO 2026
1.194.638,16 €		1.194.767,81 €		1.207.766,00 €
VOCE		2024	2025	2026
componenti incluse	Costi del personale assunto ante 01/04/2020* (retribuzione fondamentale, assegni nucleo familiare, accessorio, assegni ad personam, RIA, IVC ed elemento perequativo, oneri previdenziali e assistenziali) (101)	1.293.425,88 €	1.285.870,84 €	1.316.378,25 €
	Retribuzione e oneri personale fuori ruolo (101)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Buoni pasto personale dipendente (101)	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €
	Spese di missione e formazione (103)	6.880,00 €	6.880,00 €	6.930,00 €
	Co.co.co e tirocini	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Co.co.co per funzioni delegate	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Incarichi ex art. 110, comma 1, TUEL	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Incarichi ex art. 110, comma 2, TUEL	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Incarichi ex art. 90 TUEL (oneri diretti, previdenziali, assistenziali e IRAP)	20.654,00 €	20.134,00 €	20.230,00 €
	Assunzioni con contratti di somministrazione e altre tipologie di lavoro flessibile (103) e IRAP	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Personale in comando (in entrata) (109)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Personale in convenzione (109)	29.000,00 €	29.000,00 €	29.000,00 €
	Convenzione Segretario Generale (101-102)	131.423,00 €	129.289,00 €	129.556,00 €
	IRAP (102)*	78.221,62 €	77.259,48 €	78.329,53 €
TOTALE IMPORTO LORDO DELLE SPESE DI PERSONALE A REGIME SU BASE ANNUA		1.574.604,50 €	1.563.433,32 €	1.595.423,78 €
componenti escluse	Spese di personale a totale carico di finanziamenti UE o privati	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Spese per lavoro straordinario e altri oneri direttamente connessi all'attività elettorale per i quali sia previsto il rimborso	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Spese per la formazione e le missioni	6.880,00 €	6.880,00 €	6.930,00 €
	Spese per il personale trasferito dalle Regioni per le funzioni delegate	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali intervenuti dopo l'anno 2004 (compresi oneri riflessi ed IRAP) - comprese previsioni aumenti CCNL per personale assunto ante 01/04/2020	217.910,40 €	207.173,35 €	225.307,14 €
	Spese personale appartenente alle categorie protette	53.679,94 €	53.116,16 €	53.924,64 €
	Spese sostenute dall'Ente per personale comandato presso altre PA e per le quali è previsto il rimborso dalle PA utilizzatrici	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Incentivi per la progettazione e compensi ad avvocati	49.586,00 €	49.586,00 €	49.586,00 €
	Diritti di rogito	6.190,00 €	6.190,00 €	6.190,00 €
	Rimborso da altri Comuni per Convenzione di Segreteria	45.720,00 €	45.720,00 €	45.720,00 €
oneri di personale direttamente connessi all'attività di censimento finanziate dall'ISTAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Voci escluse dal calcolo dell'art. 1, comma 556, della legge 296/2006		379.966,34 €	368.665,51 €	387.657,78 €
TOTALE SPESE NETTE DA CONFRONTARE CON MEDIA TRIENNIO 2011/2013		1.194.638,16 €	1.194.767,81 €	1.207.766,00 €

***NOTA Limite derogabile ai sensi dell'art. 7 del DPCM 17.03.2020 "La maggior spesa per assunzioni di personale a tempo indeterminato derivante da quanto previsto dagli articoli 4 e 5 non rileva ai fini del rispetto del limite di spesa previsto dall'art. 1, commi 557-quater e 562, della legge 27 dicembre 2006, n. 296 ";**

Legge 296/2006 -art.1- comma 557-quater. Ai fini dell'applicazione del comma 557, a decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione.

CONTROLLO LIMITE DI SPESA AI SENSI DEL DPCM 17/03/2020 - ANNO 2024

LIMITE DI SPESA AI SENSI DELL'ART. 33, COMMA 4, DEL D.L. N. 34/2019 - DPCM 17/03/2020	2.506.775,68 €	A)
TOTALE IMPORTO SPESE DI PERSONALE A REGIME PREVISTE NEL 2024	2.474.686,00 €	B)
CODICE DI BILANCIO - U 1.01.00.00.000	2.474.686,00 €	
CODICE DI BILANCIO - U 1.03.02.12.001	0,00 €	
CODICE DI BILANCIO - U 1.03.02.12.002	0,00 €	
CODICE DI BILANCIO - U 1.03.02.12.003	0,00 €	
CODICE DI BILANCIO - U 1.03.02.12.999	0,00 €	
Rispetto limite: A-B>0	32.089,68 €	

CONTROLLO LIMITE DI SPESA AI SENSI DEL DPCM 17/03/2020 - ANNO 2025

LIMITE DI SPESA AI SENSI DELL'ART. 33, COMMA 4, DEL D.L. N. 34/2019 - DPCM 17/03/2020	2.506.775,68 €	A)
TOTALE IMPORTO SPESE DI PERSONALE A REGIME PREVISTE NEL 2024	2.449.192,00 €	B)
CODICE DI BILANCIO - U 1.01.00.00.000	2.449.192,00 €	
CODICE DI BILANCIO - U 1.03.02.12.001	0,00 €	
CODICE DI BILANCIO - U 1.03.02.12.002	0,00 €	
CODICE DI BILANCIO - U 1.03.02.12.003	0,00 €	
CODICE DI BILANCIO - U 1.03.02.12.999	0,00 €	
Rispetto limite: A-B>0	57.583,68 €	

CONTROLLO LIMITE DI SPESA AI SENSI DEL DPCM 17/03/2020 - ANNO 2026

LIMITE DI SPESA AI SENSI DELL'ART. 33, COMMA 4, DEL D.L. N. 34/2019 - DPCM 17/03/2020	2.506.775,68 €	
TOTALE IMPORTO SPESE DI PERSONALE A REGIME PREVISTE NEL 2024	2.436.433,00 €	
CODICE DI BILANCIO - U 1.01.00.00.000	2.436.433,00 €	
CODICE DI BILANCIO - U 1.03.02.12.001	0,00 €	
CODICE DI BILANCIO - U 1.03.02.12.002	0,00 €	
CODICE DI BILANCIO - U 1.03.02.12.003	0,00 €	
CODICE DI BILANCIO - U 1.03.02.12.999	0,00 €	
Rispetto limite: A-B>0	70.342,68 €	