

ALLEGATO 5 - AGGIORNAMENTO PIANO DEI FABBISOGNI DEL PERSONALE 2025/2027 (ART. 33 DEL D.L. 30/04/2019, N. 34 E D.P.C.M. 17/03/2020) - PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE 2025/2027 (P.I.A.O.) - SEZIONE 3 - ORGANIZZAZIONE E CAPITALE UMANO - SOTTOSEZIONI DI PROGRAMMAZIONE: 1) STRUTTURA ORGANIZZATIVA; 2) PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI

PIAO 2025/2027: AGGIORNAMENTO FABBISOGNI DEL PERSONALE

CESSAZIONI REGISTRATE ALLA DATA DI ADOZIONE DEL PIAO 2025/2027 E INSERITE NEI PRECEDENTI ATTI DI PROGRAMMAZIONE

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	Stato attuazione alla data attuale	
					cessazioni:	
Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Specialista in attività amministrative	1	0	0	cessazioni:	1
	Assistente Sociale	0	1	0	cessazioni:	1
	Specialista in attività tecniche	0	1	0	cessazioni:	1
Area degli Istruttori	Istruttore Tecnico	0	1	1	cessazioni:	2
	Istruttore Amministrativo	2	0	0	cessazioni:	2
Area degli Operatori Esperti	Collaboratore Amministrativo	0	3	0	cessazioni:	3
TOTALI		3	6	1	(A)	10

ASSUNZIONI REGISTRATE ALLA DATA DI ADOZIONE DEL PIAO 2025/2027 E INSERITE NEI PRECEDENTI ATTI DI PROGRAMMAZIONE

Numero di unità	AREE DI CLASSIFICAZIONE	PROFILO PROFESSIONALE	TIPOLOGIA LAVORO	TIPOLOGIA ASSUNZIONE	ANNUALITA'	Stato attuazione alla data attuale	
						unità assunte:	
1	Area dei Funzionari ed Elevata Qualificazione	Specialista in attività Tecniche	Tempo pieno	Mobilità tra Enti	2023	unità assunte:	1
1			Tempo pieno	Graduatoria concorsuale	2025	unità assunte:	1
1		Assistente Sociale	Tempo pieno	Graduatoria concorsuale	2025	unità assunte:	1
2			Tempo pieno	Graduatoria concorsuale	2023	unità assunte:	2
3	Area degli Istruttori	Istruttore Amministrativo	Tempo pieno	Graduatoria concorsuale	2023	unità assunte:	3
1				Mobilità tra Enti	2024	unità assunte:	1
2				Progressione verticale ordinaria	2024	unità assunte:	2
1		Istruttore di Vigilanza	Tempo pieno	Mobilità tra Enti	2024	unità assunte:	1
2		Istruttore Tecnico	Tempo pieno	Graduatoria concorsuale	2023	unità assunte:	2
1		Area degli Operatori Esperti	Operatore Tecnico Manutentivo	Part - time al 50%	Graduatoria concorsuale	2025	unità assunte:
1	Collaboratore Amministrativo		Tempo pieno	Mobilità tra Enti	2023	unità assunte:	1
16	TOTALE					(B)	16
SALDO REGISTRATO ALLA DATA ATTUALE							6

PREVISIONE ULTERIORI CESSAZIONI NEL TRIENNIO 2025/2027

Aree di classificazione dal 01/04/2023 - art. 12 del CCNL 16/11/2022	Profilo professionale	Cessazioni anno 2025	Cessazioni anno 2026	Cessazioni anno 2027	Stato attuazione alla data attuale	
					cessazioni:	
Area degli Istruttori	Istruttore Tecnico	1	0	0	cessazioni:	0
	Istruttore Amministrativo	1	0	0	cessazioni:	0
TOTALE		2	0	0	TOTALE	0
TOTALE COMPLESSIVO NEL TRIENNIO		(C)	2			

PREVISIONE ULTERIORI ASSUNZIONI NEL TRIENNIO 2025/2027

ANNUALITA'	AREE DI CLASSIFICAZIONE	PROFILO PROFESSIONALE	TIPOLOGIA LAVORO	TIPOLOGIA ASSUNZIONE	Numero di unità	Stato attuazione alla data attuale

2025	Area dei Funzionari ed Elevata Qualificazione	Specialista in attività Tecniche	Tempo pieno	Graduatoria concorsuale	1	unità assunte o in via di assunzione	0	
2025	Area degli Istruttori	Istruttore Amministrativo	Tempo pieno	Graduatoria concorsuale/Mobilità tra Enti	2	unità assunte o in via di assunzione	0	
2025		Istruttore Tecnico	Tempo pieno	Graduatoria concorsuale/Mobilità tra Enti	2	unità assunte o in via di assunzione	0	
TOTALE				(D)	5	TOTALE	0	

QUADRO RIASSUNTIVO						DIPENDENTI A TEMPO INDETERMINATO IN SERVIZIO AL 31 DICEMBRE					
totale cessazioni (A)+(C)	2023	2024	2025	2026	2027	TOTALI	CONSUNTIVO		PREVISIONE		
	-3	-6	-3	0	0	-12	2023	2024	2025	2026	2027
totale assunzioni (B)+(D)	2023	2024	2025	2026	2027	TOTALI					
	9	4	8	0	0	21					
totale scoperture posti per progressioni verticali straordinarie	2023	2024	2025	2026	2027	TOTALI					
	0	-3	0	0	0	-3					
totale coperture posti per progressioni verticali straordinarie	2023	2024	2025	2026	2027	TOTALI					
	0	3	0	0	0	3					
saldo	6	-2	5	0	0	9	54	52	57	57	57

DOTAZIONE ORGANICA E FABBISOGNI DI PERSONALE 2025/2027

Aree di classificazione dal 01/04/2023 - art. 12 del CCNL 16/11/2022	PROFILO PROFESSIONALE	AGGIORNAMENTO FABBISOGNO PERSONALE 2025					NOTE	numero attuale dipendenti a tempo indeterminato in servizio	saldo rispetto alla previsione al 31/12/2025
		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		2	0
	Specialista in attività amministrative, contabili, informatiche e in processi di pianificazione e controllo	1	0	0	1	tempo pieno		1	0
	Specialista in attività amministrative, comunicazione e protezione civile	1	0	0	1	tempo pieno		1	0
	Specialista in attività amministrative	4	0	0	4	tempo pieno		4	0
	Specialista in attività Tecniche	2	2	0	4	tempo pieno		3	-1
	Assistente Sociale	1	1	0	2	tempo pieno		2	0
Area degli Istruttori (ex categoria di accesso C1)	Istruttore di Vigilanza/Agente/Agente scelto/Assistente/Assistente scelto/Vice Istruttore/Istruttore/Istruttore capo	5	0	0	5	tempo pieno		5	0
	Istruttore Tecnico Informatico e Amministrativo	1	0	0	1	tempo pieno		1	0
	Istruttore Amministrativo	21	2	1	22	tempo pieno		21	-1
	Istruttore Tecnico	9	2	2	9	tempo pieno		8	-1
Area degli Operatori Esperti (ex categoria di accesso B1 e B3)	Collaboratore Esecutivo Amministrativo	2	0	0	2	tempo pieno		2	0
	Collaboratore Amministrativo e Messo Notificatore	1	0	0	1	tempo pieno		1	0
	Operatore Tecnico Manutentivo	1	0	0	1	tempo pieno		1	0
	Operatore Tecnico Manutentivo	0	1	0	1	tempo parziale al 50%		1	0
	Operatore Centralista	1	0	0	1	tempo pieno		1	0
TOTALI		52	8	3	57			54	-3

	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	7						totale	7	

1° SETTORE: Affari Generali – Segreteria del Sindaco – Segreteria Protezione Civile – Depenalizzazione – Sport e Tempo Libero – Servizio Legale – Rogito Contratti – Anticorruzione e Trasparenza - Comunicazione e Partenariati - Transizione Digitale												note
Area di classificazione	Profilo professionale	Personale al 31/12/2024	Assunzioni 2025	Cessazioni 2025	Assunzioni 2026	Cessazioni 2026	Assunzioni 2027	Cessazioni 2027	TOTALE (1)	Spostamento unità ad altro Settore	TOTALE (2) 31/12/2027	
Area dei Funzionari e dell'EQ	Specialista in attività Amministrative	1	0	0	0	0	0	0	1	0	1	
	Specialista in attività Amministrative, Comunicazione e Protezione Civile	1	0	0	0	0	0	0	1	0	1	in comando
Area degli Istruttori	Istruttore Amministrativo	4	0	0	0	0	0	0	4	0	4	
Area degli Operatori Esperti	Collaboratore Amministrativo e Messo Notificatore	1	0	0	0	0	0	0	1	0	1	
	Operatore Centralista	1	0	0	0	0	0	0	1	0	1	
totale		8							8	0	8	

2° SETTORE: Gestione economico/finanziaria - Personale - Gestione Giuridica Sistemi Informativi – Vicesegreteria – Ufficio Programmazione e Controllo - Gestione Segnalazioni Sospette												note
Area di classificazione	Profilo Professionale	Personale al 31/12/2024	Assunzioni 2025	Cessazioni 2025	Assunzioni 2026	Cessazioni 2026	Assunzioni 2027	Cessazioni 2027	TOTALE 31/12/2027			
Area dei Funzionari e dell'EQ	Specialista in attività amministrative e contabili	2	0	0	0	0	0	0	2			
	Specialista in attività amministrative, contabili, informatiche e in processi di pianificazione e controllo	1	0	0	0	0	0	0	1			
Area degli Istruttori	Istruttore Amministrativo	3	0	0	0	0	0	0	3			
totale		6							6			

3° SETTORE: Servizi Demografici – Elettorale – Statistica – Ufficio Leva												note
Area di classificazione	Profilo professionale	Personale al 31/12/2024	Assunzioni 2025	Cessazioni 2025	Assunzioni 2026	Cessazioni 2026	Assunzioni 2027	Cessazioni 2027	TOTALE (1)	Spostamento unità ad altro Settore	TOTALE (2) 31/12/2027	
Area dei Funzionari e dell'EQ	Specialista in attività amministrative	1	0	0	0	0	0	0	1	0	1	
Area degli Istruttori	Istruttore Amministrativo	2	1	0	0	0	0	0	3	0	3	assunzione di 1 unità per mobilità tra enti in corso
totale		3							4	0	4	

4° SETTORE: Tributi – Gestione Entrate - Toponomastica												note
Area di classificazione	Profilo Professionale	Personale al 31/12/2024	Assunzioni 2025	Cessazioni 2025	Assunzioni 2026	Cessazioni 2026	Assunzioni 2027	Cessazioni 2027	TOTALE 31/12/2027			
Area dei Funzionari e dell'EQ	Specialista in attività amministrative	1	0	0	0	0	0	0	1			
Area degli Istruttori	Istruttore Amministrativo	2	0	0	0	0	0	0	2			
	Istruttore Tecnico	1	0	0	0	0	0	0	1			
totale		4							4			

5° SETTORE: Programma Opere Pubbliche - Lavori Pubblici – Servizi Pubblici di rilevanza economica – Gestione assicurazioni - Responsabile Servizio Prevenzione/Protezione – Concessioni demaniali – Gare per forniture e servizi strumentali – Gestione automezzi – Hardware/ Software – Gestione reti telefonia - Concessioni occupazione spazio acque interne - Gestione dell'Anagrafe per la stazione appaltante (RASA)												note
Area di classificazione	Profilo Professionale	Personale al 31/12/2024	Assunzioni 2025	Cessazioni 2025	Assunzioni 2026	Cessazioni 2026	Assunzioni 2027	Cessazioni 2027	TOTALE (1)	Spostamento unità ad altro Settore	TOTALE (2) 31/12/2027	
Area dei Funzionari e dell'EQ	Specialista in attività tecniche	0	1	0	0	0	0	0	1	0	1	
Area degli Istruttori	Istruttore Amministrativo	3	1	1	0	0	0	0	3	0	3	
	Istruttore Tecnico Informatico e Amministrativo	1	0	0	0	0	0	0	1	0	1	
	Istruttore Tecnico	4	1	1	0	0	0	0	4	1	3	
Area degli Operatori Esperti	Operatore Tecnico Manutentivo part time al 50%	0	1	0	0	0	0	0	1	0	1	
	Operatore Tecnico Manutentivo	1	0	0	0	0	0	0	1	0	1	
totale		9							11	1	10	

6° SETTORE: Edilizia Privata – Abusi edilizi – SUAP – SUE - Urbanistica - Gestione manutenzione del Patrimonio Comunale												note	
Area di classificazione	Profilo Professionale	Personale al 31/12/2024	Assunzioni 2025	Cessazioni 2025	Assunzioni 2026	Cessazioni 2026	Assunzioni 2027	Cessazioni 2027	Provenienti da altri Settori	TOTALE (1)	Spostamento unità ad altro Settore	TOTALE (2) 31/12/2027	
Area dei Funzionari e dell'EQ	Specialista in attività tecniche	1	1	0	0	0	0	0	0	2	0	2	

Area degli Istruttori	Istruttore Tecnico	4	1	1	0	0	0	0	0	4	0	4	
	Istruttore Amministrativo	1	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1	
totale		6						totale	0	7	0	7	

7° SETTORE: Servizi Sociali – Asilo Nido – Edilizia Residenziale Pubblica – Scuola, Mense scolastiche, Servizio scuolabus e altri servizi scolastici – Caccia -													note
Area di classificazione	Profilo Professionale	Personale al 31/12/2024	Assunzioni 2025	Cessazioni 2025	Assunzioni 2026	Cessazioni 2026	Assunzioni 2027	Cessazioni 2027	Provenienti da altri Settori	TOTALE (1)	Spostamenti unità ad altro Settore	TOTALE (2) 31/12/2027	
Area dei Funzionari e dell'EQ	Specialista in attività amministrative	1	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1	
	Assistente Sociale	1	1	0	0	0	0	0	0	2	0	2	
Area degli Istruttori	Istruttore Amministrativo	2	0	0	0	0	0	0	0	2	0	2	
totale		4						totale	0	5	0	5	

8° SETTORE: Turismo – Commercio – Sport - Cultura – Catasto – Trasporti e Mobilità – Espropri - - Interventi di Protezione Civile – Valutazione di Incidenza Ambientale - Ecologia/Ambiente – Paesaggio - Gestione Demanio turistico/ricreativo – Pesca e Assegnazione posti barca												
Area di classificazione	Profilo Professionale	Dipendenti al 31/12/2024	Assunzioni 2025	Cessazioni 2025	Assunzioni 2026	Cessazioni 2026	Assunzioni 2027	Cessazioni 2027	Provenienti da altri Settori	TOTALE (1)	Spostamenti unità ad altro Settore	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	3	0	0	0	0	0	0	0	3	0	3
	Istruttore Tecnico	0	0	0	0	0	0	0	1	1	0	1
Area degli Operatori Esperti	Collaboratore Esecutivo Amministrativo	1	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
totale		5						totale	6	0	6	

totale complessivo Settori al 31/12/2024	52	totale complessivo Settori al 31/12/2027	57
---	-----------	---	-----------

Aggiornamento fabbisogno di personale a tempo determinato o altre forme flessibili di lavoro per il triennio 2025/2027

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 69,44% (25 ore)	25.692,80 €	1.426,77 €	fino al 31/10/2026	Affidamento servizio	I Settore Affari Generali	Contratto di somministrazione lavoro
SUB TOTALE				25.692,80 €	1.426,77 €				
TOTALE				27.119,57 €					
Limite di cui all'art. 9, comma 28, D.L. 78/2010 (spesa esercizio 2009)				165.221,70 €					

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 69,44% (25 ore)	21.456,96 €	1.188,98 €	fino al 31/10/2026	Affidamento servizio	I Settore Affari Generali	Contratto di somministrazione lavoro
SUB TOTALE				21.456,96 €	1.188,98 €				
TOTALE				22.645,94 €					
Limite di cui all'art. 9, comma 28, D.L. 78/2010 (spesa esercizio 2009)				165.221,70 €					

Area di classificazione	Profilo Professionale	Posti da coprire	Tipologia	Spesa prevista nel 2027		Durata assunzioni	Modalità di reclutamento	Settore di destinazione	Tipologia rapporto
				Spesa	IRAP				
SUB TOTALE				0,00 €	0,00 €				
TOTALE				0,00 €					
Limite di cui all'art. 9, comma 28, D.L. 78/2010 (spesa esercizio 2009)				165.221,70 €					

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 DPCM 17/03/2020

POPOLAZIONE AL 31/12/2023	13.787
FASCIA	F
VALORE SOGLIA PIU' BASSO	27,00%
VALORE SOGLIA PIU' ALTO	31,00%

TABELLA 1 DPCM 17/03/2023

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 DPCM 17/03/2020

Spesa personale rendiconto ultimo rendiconto approvato secondo il DPCM		Importi	definizioni
		2.204.914,91 €	definizione art. 2, comma 1, lettera a), DPCM 17/03/2020
Anno	Entrate correnti	media	
2023	Ultimo Rendiconto	13.868.307,23 €	definizione art. 2, comma 1, lettera b), DPCM 17/03/2020
2022	Penultimo rendiconto	13.397.786,68 €	
2021	Terzultimo rendiconto	13.071.483,74 €	
2023	FCDE previsione assestata	1.767.707,69 €	
media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE		11.678.151,53 €	
rapporto effettivo tra spesa personale ed entrate correnti nette		18,88%	

3) Raffronto % Ente con valori soglia tabelle 1 e 3 DPCM 17/03/2020

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

	importi	riferimento DPCM
spesa del personale ultimo rendiconto approvato	2.204.914,91 €	art. 4, comma 2, DPCM 17/03/2020: i Comuni che si collocano al di sotto del rispettivo valore soglia possono incrementare la spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto approvato, per assunzioni di personale a tempo indeterminato, sino ad una spesa complessiva rapportata alle entrate correnti non superiore a tale valore soglia e nel rispetto della dinamica di crescita delimitata dalla tabella 3 (contenuta nell'art. 5), che individua le percentuali massime di incremento annuale della spesa di personale rispetto alla spesa di personale impegnata nel 2018
spesa massima di personale	3.153.100,91 €	
incremento teorico massimo	948.186,00 €	

TABELLA 3 DPCM 17/03/2020 - 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%

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. 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.
-------------	---

CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE	VALORI 2020 (rendiconto)	VALORI 2021 (rendiconto)	VALORI 2022 (rendiconto)	VALORI 2023 (rendiconto)	VALORI 2024 (asestato al netto FPV)	VALORI 2025 (previsione)	VALORI 2026 (previsione)	VALORI 2027 (previsione)
SPESA DI PERSONALE ANNO 2018	1.949.593,94 €							
% DI INCREMENTO	9,00%	16,00%	19,00%	21,00%	22,00%			
INCREMENTO ANNUO	175.463,45 €	311.935,03 €	370.422,85 €	409.414,73 €	428.910,67 €			
INCREMENTO TEORICO MASSIMO PER ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO	948.186,00 €	948.186,00 €	948.186,00 €	948.186,00 €	948.186,00 €			
SPESA MASSIMA EFFETTIVA	2.125.057,39 €	2.261.528,97 €	2.320.016,79 €	2.359.008,67 €	2.378.504,61 €	3.153.100,91 €	3.153.100,91 €	3.153.100,91 €
RESTI ASSUNZIONALI ANNI 2015-2019, NON UTILIZZATI	128.271,07 €	128.271,07 €	128.271,07 €	128.271,07 €	128.271,07 €			
TOTALE SPESA MASSIMA ANNUA (A)	2.253.328,46 €	2.389.800,04 €	2.448.287,86 €	2.487.279,74 €	2.506.775,68 €	3.153.100,91 €	3.153.100,91 €	3.153.100,91 €
CAPACITA' ASSUNZIONALE	303.734,52 €	440.206,10 €	498.693,92 €	537.685,80 €	557.181,74 €			
CODICE DI BILANCIO - U 1.01.00.00.000	1.899.292,29 €	1.948.747,25 €	2.107.356,61 €	2.166.459,26 €	2.425.829,43 €	2.662.675,68 €	2.573.380,27 €	2.578.816,00 €
CODICE DI BILANCIO - U 1.03.02.12.001	71.950,84 €	65.694,69 €	68.276,26 €	38.455,65 €	6.200,00 €	37.000,00 €	32.000,00 €	0,00 €
CODICE DI BILANCIO - U 1.03.02.12.002	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CODICE DI BILANCIO - U 1.03.02.12.003	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CODICE DI BILANCIO - U 1.03.02.12.999	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTALE SPESA PERSONALE REGISTRATA (B)	1.971.243,13 €	2.014.441,94 €	2.175.632,87 €	2.204.914,91 €	2.432.029,43 €	2.699.675,68 €	2.605.380,27 €	2.578.816,00 €
SALDO (A)-(B)	282.085,33 €	375.358,10 €	272.654,99 €	282.364,83 €	74.746,25 €	453.425,23 €	547.720,64 €	574.284,91 €
UTILIZZO CAPACITA' ART. 33, COMMA 4, D.L. 34/2019 - D.P.C.M. 17/03/2020	0,00 €	0,00 €	97.767,86 €	127.049,90 €	354.164,42 €			

Rispetto a tali percentuali massime di incremento occorre evidenziare che:

- i valori riportati in tabella hanno come base la spesa di personale sostenuta nel 2018 (art. 5, comma 1);
- i valori sono incrementali, nel senso che ciascun valore percentuale assorbe quello individuato per le annualità precedenti;
- l'utilizzo di eventuali resti assunzionali consente il superamento delle percentuali massime di crescita (art. 5, comma 2);
- 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'articolo 1, commi 557-quater e 562, della legge 27 dicembre 2006 n. 296 (art. 7, comma 1).

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 2024-2026 - SPESA DI PERSONALE AL NETTO DELLE COMPONENTI ESCLUSE AI SENSI ART. 1 COMMA 557 - COMMA 562 DELLA L. 296/2006					
ANNO 2025		ANNO 2026		ANNO 2026	
961.359,38 €		1.086.264,39 €		1.033.991,39 €	
VOCE		2025	2026	2027	
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)	1.213.593,84 €	1.213.593,84 €	1.213.593,84 €	
	Retribuzione e oneri personale fuori ruolo (101)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	Buoni pasto personale dipendente (101)	16.000,00 €	15.000,00 €	16.000,00 €	
	Spese di missione e formazione (103)	8.130,00 €	8.130,00 €	8.130,00 €	
	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)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	Assunzioni con contratti di somministrazione e altre tipologie di lavoro flessibile (103) e IRAP (cap. 46 - 153-153,1)	37.000,00 €	32.000,00 €	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)	106.792,00 €	151.138,00 €	151.138,00 €	
	IRAP (102)*	81.645,51 €	81.645,51 €	81.645,51 €	
TOTALE IMPORTO LORDO DELLE SPESE DI PERSONALE A REGIME SU BASE ANNUA		1.492.161,35 €	1.530.507,35 €	1.499.507,35 €	
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	21.273,00 €	0,00 €	21.273,00 €	
	Spese per la formazione e le missioni	8.130,00 €	8.130,00 €	8.130,00 €	
	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	207.173,35 €	225.307,14 €	225.307,14 €	
	Spese personale appartenente alle categorie protette	72.552,62 €	72.552,62 €	72.552,62 €	
	Spese sostenute dall'Ente per personale comandato presso altre PA e per le quali è previsto il rimborso dalle PA utilizzatrici	141.875,00 €	18.000,00 €	18.000,00 €	
	Incentivi per la progettazione e compensi ad avvocati (101-102)	53.183,00 €	53.183,00 €	53.183,00 €	
	Diritti di rogito	6.615,00 €	6.615,00 €	6.615,00 €	
	Rimborso da altri Comuni per Convenzione di Segreteria	20.000,00 €	60.455,20 €	60.455,20 €	
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		530.801,97 €	444.242,96 €	465.515,96 €	
TOTALE SPESE NETTE DA CONFRONTARE CON MEDIA TRIENNIO 2011/2013		961.359,38 €	1.086.264,39 €	1.033.991,39 €	
SALDO RISPETTO ALLA MEDIA DEL TRIENNIO 2011/2013		1.110.239,75 €	985.334,74 €	1.037.607,74 €	

***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.