

SOTTOSEZIONE DEL PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE

PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DEL PERSONALE

2024 /2026

(art. 6 D.Lgs. 165/2001)

AGGIORNAMENTO E VERIFICA RISPETTO DELLA SPESA DI PERSONALE A SEGUITO DELL'APPROVAZIONE DEL RENDICONTO 2023

In base al paragrafo 8.2 punto j), dell'allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2022 aggiornato al 2023 , recante il PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO CONCERNENTE LA PROGRAMMAZIONE DI BILANCIO, nella sezione operativa del DUP, concordemente con quanto ha stabilito il D.M. 25 luglio 2023 è contenuta la programmazione delle risorse finanziarie da destinare ai fabbisogni di personale a livello triennale e annuale entro i limiti di spesa e della capacità assunzionale dell'Ente in base alla normativa vigente;

In tale contesto pertanto sono già stati individuati i valori soglia e le capacità assunzionali da utilizzare in coerenza con programmazione delle risorse finanziarie iscritte nel Bilancio di Previsione 2024/ 2026 e del DUP, da destinare ai fabbisogni di personale entro i limiti spesa e della capacità assunzionale dell'Ente in base alla normativa vigente.

I valori della programmazione delle risorse finanziarie del bilancio 2024/206 da destinare ai fabbisogni di personale sono stati aggiornati in applicazione del Decreto Legge 145/2023 entrato in vigore il 19 ottobre, il quale ha previsto un incremento dell'indennità di vacanza contrattuale per l'anno 2024 pari a 6,7 volte quella prevista per il 2023.

Nel corso delle gestione del bilancio 2024, sono state apportate variazioni, da parte del competente Dipartimento Finanziario, con incremento delle spese del macroaggregato 01, per fronteggiare gli incrementi stipendiali, per rinnovi contrattuali in vista del rinnovo, previsto entro il 2024, del CCNL Funzioni Locali.

1) INDIVIDUAZIONE DEI VALORI SOGLIA – CAPACITA' ASSUNZIONALI

La spesa della dotazione organica dell'ente, intesa come spesa potenziale massima imposta dal vincolo esterno di cui all'art. 1 comma 557 e seguenti della legge 296/2006, per ciascuno degli anni 2024/2025/2026, deve essere valutata rispetto al parametro di riferimento che consiste nella media triennio 2011/2013, pari per il comune di Monterotondo a € 6.711.327,00

Tale parametro deve essere coordinato con quanto previsto dall'art. 33, comma 2 del D.L. 34/2019 e ss.mm.ii., il quale ha introdotto una modifica sostanziale della disciplina relativa alle facoltà assunzionali dei comuni, prevedendo il superamento delle attuali regole fondate sul turn over e l'introduzione di un sistema maggiormente flessibile basato sulla sostenibilità finanziaria della spesa di personale.

Tale sistema ha previsto nuove modalità di calcolo delle spese di personale, intese come aggregati rilevanti ai fini del calcolo.

Per l'attuazione di tale disposizione, con il D.P.C.M. 17.3.2020, sono state stabilite le nuove misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni, entrate in vigore il 20.4.2020.

Successivamente con la circolare del Dipartimento della Funzione Pubblica del 13.5.2020, (pubblicata in G.U. n. 226 del 11.9.2020), sono state date ulteriori indicazioni in merito all'attuazione della predetta normativa.

Nella fattispecie, per il comune di Monterotondo, i valori soglia in base ai quali definire le facoltà assunzionali sono i seguenti:

1.2 CALCOLO RAPPORTO SPESA DI PERSONALE SU ENTRATE CORRENTI (ART. 2 D.P.CM. 17.3.2020)

Con il presente aggiornamento del PIAO 2024/2026, vengono presi come riferimento i dati contenuti **nel RENDICONTO 2023, approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 30 del 30.4.2024**. In particolare per ciò che concerne il CALCOLO RAPPORTO SPESA DI PERSONALE SU ENTRATE CORRENTI. Di seguito si espongono i dati per la determinazione dei parametri di riferimento ai fini della verifica del rispetto della capacità occupazionale 2024/2026 e della programmazione del Fabbisogno di Personale della sottosezione del PIAO 2024/2026, approvato con deliberazione della G.C. n. 26 del 13.2.2024, in coerenza con il Bilancio di Previsione 2024/2026 approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 82 del 21.12.2023, che in questa sede si aggiorna.

FILE DI CALCOLO INCREMENTO ASSUNZIONALE D.L. 34/2019.
UTILIZZARE SE LA % DEL COMUNE E' INFERIORE ALLA SOGLIA DELLA Tabella 1

FASE 1	POPOLAZIONE	FASCIA	TURN OVER RESIDUO
INSERIMENTO DATI GENERALI ENTE	41000	f	0,00
FASE 2	SPESA RENDICONTO 2018		7.211.621,38
	SPESA RENDICONTO 2023		7.998.147,89
INSERIMENTO VALORI FINANZIARI	ENTRATE RENDICONTO 2021		34.979.098,23
	ENTRATE RENDICONTO 2022		37.466.327,06
	ENTRATE RENDICONTO 2023		39.971.677,17
	FCDE PREVISIONE 2023		2.743.967,84
	ENTRATE NETTO FCDE		34.728.399,65
FASE 3	23,03%		
CALCOLO % ENTE			

Da quanto sopra emerge che il comune di Monterotondo, **con riferimento al Rendiconto 2023**, si colloca, con un valore percentuale pari al 23,03%, al di sotto del valore soglia "più basso",(27%), per la fascia demografica di appartenenza cui appartiene il comune di Monterotondo, (fascia da 10.000 a 59.999 abitanti), come di seguito, nuovamente esplicitato:

FASE 4	FASCIA	POPOLAZIONE	Tabella 1	Tabella 3
RAFFRONTO % ENTE CON % TABELLE	a	0-999	29,50%	33,50%
	b	1000-1999	28,60%	32,60%
	c	2000-2999	27,60%	31,60%
	d	3000-4999	27,20%	31,20%
	e	5000-9999	26,90%	30,90%
	f	10000-59999	27,00%	31,00%
	g	60000-249999	27,60%	31,60%
	h	250000-1499999	28,80%	32,80%
	i	1500000>	25,30%	29,30%

1.3 CAPACITA' ASSUNZIONALI

La nuova disciplina di cui all'art. 33 comma 2 del D.L. 34/2019 prevede, per i comuni che si collocano al di sotto del valore soglia più basso per la fascia di appartenenza (come il comune di Monterotondo che si colloca al di sotto del 27%), un incremento graduale della spesa di personale, rispetto a quella totalizzata nel 2018, fino al 31.12.2024, secondo i valori indicati nella tabella 2 del DPCM 17.3.2020:

Il calcolo, **effettuato, per il 2024**, con riferimento ai dati del **RENDICONTO 2023**, ed ai valori relativi alla media delle entrate correnti degli ultimi tre rendiconti approvati ed alla spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto approvato, rende i seguenti valori e limiti:

(I valori contabili sono stati desunti dalla documentazione contabile allegata alla deliberazione C.C. 30 del 30.4.2024 e dalla Relazione dei Revisori al Rendiconto 2023).

FASE 5		
CALCOLO INCREMENTO ASSUNZIONALE DISPONIBILE (se segno +)	1.378.520,01	27,00%

FASE 6		22,00%	Tabella 2	2024
VERIFICA RISPETTO INCREMENTO % PROGRESSIVO Tabella 2	incremento massimo teorico	1.378.520,01	0-999	22,00%
	incremento entro limite Tabella 2	1.586.556,70	1000-1999	
		1.378.520,01	2000-2999	
			3000-4999	
			5000-9999	
			10000-59999	
			60000-249999	
			250000-1499999	
			1500000>	

Come limite di spesa, per il 2024, viene confermato il parametro di € **8.798.178,08**, già calcolato utilizzando i parametri del rendiconto 2022. Nel 2024, può incrementare la spesa di personale per assunzioni a tempo indeterminato, in coerenza con i piani triennali del fabbisogno di personale e fermo restando il rispetto degli equilibri di bilancio, fino ad una spesa potenziale massima di € **8.798.178,08** risultante inferiore tra:

- € 8.798.178,08 : Spesa di personale 2018 (7.211.621,38)+ incremento tabella 2 (22%, per il 2024, 1.586.556,70);
- € 9.376.667,90, spesa di personale 2023 (7.998.147,89) + incremento 1.378.520,01, per raggiungere il valore soglia del 27% , art. 4, comma 2 DPCM 17.3.2020

LIMITE SPESA 8.798.178,08 valore inferiore tra:				
FASE 7	spesa 2018 + incremento entro il limite della tabella 2 (22% -)	8.798.178,08	spesa personale 2023+ incremento massimo teorico per arrivare al valore soglia	€ 7.998.147,89 + 1.378.520,01 per arrivare al valore soglia del 27%
CALCOLO NUOVO LIMITE SPESA PERSONALE				9.376.667,90

Ai sensi dell'art. 7 comma 1 del citato DPCM la maggior spesa per assunzioni a tempo indeterminato derivante da quanto previsto dai precedenti artt. 4 e 5 non rileva i fini dell'art. 1, comma 557 della legge 296/2006.

Relativamente al periodo 2020/2024, è consentita la possibilità di utilizzare le facoltà assunzionali residue dei 5 anni, antecedenti al 2020, se valore più conveniente, fermo restando il rispetto pluriennale degli equilibri di bilancio e del valore soglia massimo indicato nella tabella 1 (27%).

Tenuto conto delle alternative e limiti posti dalla sopra esposta normativa, per il triennio 2024/2026, la capacità assunzionale del comune di Monterotondo risulta pertanto calcolata, come di seguito indicato.

Nelle tabelle sotto riportate viene verificato per ciascun anno il rispetto dei limiti con riguardo alla spesa prevista per la Dotazione Organica, come articolata e quantificata nel successivo paragrafo 2.

**LIMITI DI SPESA 2024/2026 ELABORATI RISPETTO AI
Valori Rendiconto 2023**

CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE 2024	VALORI	RIFERIMENTO D.P.C.M.
		17.3.2020
SPESA MASSIMA DI PERSONALE (VALORE SOGLIA 27%)	€ 9.376.667,90	Art. 5, comma 1
SPESA DI PERSONALE ANNO 2018	€ 7.211.621,38	
% DI INCREMENTO 2024 (22%)	22%	
INCREMENTO CAPACITA' ASSUNZIONALE 2024	€ 1.586.556,70	
CALCOLO SPESA TABELLA 2	8.798.178,08 €	
SPESA POTENZIALE MASSIMA 2024 (valore soglia 27%)	8.798.178,08 €	< 9.376.667,90
SPESA PREVISTA 2024	€ 8.674.896,23	
DIFFERENZA	- 123.281,85 €	
CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE 2025	VALORI	RIFERIMENTO D.P.C.M.
		17.3.2020
SPESA MASSIMA DI PERSONALE (VALORE SOGLIA 27%)	€ 9.376.667,90	Art. 4, comma 2
SPESA POTENZIALE MASSIMA 2025 (valore soglia 27%)	9.376.667,90 €	
SPESA PREVISTA 2025	€ 8.674.896,23	
DIFFERENZA	- 701.771,67 €	
CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE 2026	VALORI	RIFERIMENTO D.P.C.M.
		17.3.2020
SPESA MASSIMA DI PERSONALE (VALORE SOGLIA 27%)	€ 9.376.667,90	Art. 4, comma 2
SPESA POTENZIALE MASSIMA 2026 (valore soglia 27%)	9.376.667,90 €	
SPESA PREVISTA 2026	€ 8.674.896,24	
DIFFERENZA	- 701.771,66 €	

2) DOTAZIONE ORGANICA

La dotazione organica, definita come spesa potenziale massima, calcolata secondo i criteri del DPCM 17.4.2020, ai fini della verifica del rispetto dei parametri sopra specificati, risulta determinata, come esplicitato nella tabella sottostante, con riferimento ai cinque Dipartimenti di cui si compone la struttura organizzativa dell'ente e a cui il personale viene attribuito, con assegnazione da parte dei rispettivi Dirigenti ai Servizi che lo compongono. La programmazione della spesa potenziale massima viene sviluppata su base triennale, con l'esplicitazione delle figure dotazionali di ogni Dipartimento, per ciascun anno di programmazione.

Relativamente all'esercizio 2024, di effettiva programmazione annuale, viene analiticamente dettagliata la situazione delle cessazioni intervenute nel 2023 o negli esercizi precedenti non ancora coperte, e quelle che si verificheranno nel 2024, aggiornate con le comunicazioni di cessazione ulteriormente programmate per pensionamento, dopo l'approvazione del PIAO.

Nella Dotazione Organica e nella programmazione 2024 trova collocazione, a seguito delle specifiche risorse stanziata nel bilancio 2024/2026, la previsione di cui all'articolo 13 comma 6 del CCNL Funzioni Locali 16.11.2022, il quale prevede:

“6. In applicazione dell'art. 52, comma 1-bis, penultimo periodo, del D.Lgs.n.165/2001, 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.

Ai sensi del comma 8 dello stesso articolo, le risorse utilizzabili, sono state quantificate *in misura non superiore allo 0.55% del m.s. dell'anno 2018, relativo al personale destinatario del presente CCNL*, nell'importo di € 25.992,27 pari allo 0,55% di 4.725.868,00, ricavato come monte salari del 2018, dalle tabelle del relativo conto annuale, decurtato delle somme relative al personale non destinatario del CCNL Funzioni Locali (Dirigenti e Segretario).

La spesa relativa a ciascuna progressione è stata quantificata secondo gli orientamenti espressi dall'ARAN:

- Progressione da Area Istruttori a Area Funzionari € 1.978,42
- Progressione da Area Collaboratori Esperti a Istruttori € 2.562,21

Viene aggiornata la programmazione delle progressioni in tale modo:

Sono state programmate n. 13 progressioni in deroga, di cui n. 12, a valere sullo 0,55% di cui all'articolo 13 comma 6 del CCNL 16.11.2022, già citato, per un costo complessivo di € 24.324,87 (< al limite di € 25.992,27), ed una associata ad assunzione dall'esterno.

Conseguentemente sono state aggiornate in numero di 3 le progressioni ai sensi dell'articolo 52, comma 1-bis, del D.Lgs.n.165/2001, associate ad assunzioni dall'esterno.

Il prospetto della dotazione organica, sotto riportato, esplicita la spesa complessiva delle politiche assunzionali e di valorizzazione del personale, tenendo conto delle modifiche apportate al fine di dimostrare la compatibilità rispetto ai vincoli di spesa.

DOTAZIONE ORGANICA PIAO 2024/2026 PER DIPARTIMENTI																	
DIPARTIMENTI	PROFILI	MODIFICHE DA PROGRAMMAZIONE ASSUNZIONI						MODIFICHE VALORIZZAZIONE PERSONALE									
		DOTAZIONE	COSTO	CESSAZIONI	CESSAZIONI	ASSUNZIONI	COSTO	MOBILITA' INT.	PROGRESSIONI	PROGRESSIONI	PROGRESSIONI	COSTO	DOTAZIONE	COSTO	COSTO		
		INIZIALE	UNITARIO	2023 e prec.	2024	2024	COMPLESSIVO	INTERDIP.	ORD. PROG. 2023	IN DEROGA 2024	ORD. PROG. 2024	2024	PROGRAMMATA	2025	2026		
DIPARTIMENTO SERVIZI ALLA PERSONA																	
DIRIGENTE	DIRIGENTE AMMINISTRATIVO SOCIO CULTURALI	1	€ 45.577,58			1	1	45.577,58 €						45.577,58 €	1	45.577,58 €	45.577,58 €
Funzionari ed elevate qualificazioni P.O. (già D3)	FUNZIONARIO SERVIZI CULTURALI	1	€ 30.001,76					30.001,76 €						30.001,76 €	1	30.001,76 €	30.001,76 €
Funzionari ed elevate qualificazioni P.O.	FUNZIONARIO ESPERTO AMMINISTRATIVO	3	€ 26.381,96					79.145,89 €						79.145,89 €	3	79.145,89 €	79.145,89 €
Funzionari ed elevate qualificazioni	FUNZIONARIO ESPERTO AMMINISTRATIVO	2	€ 26.381,96					52.763,93 €						62.656,04 €	7	62.656,04 €	62.656,04 €
Funzionari ed elevate qualificazioni	FUNZIONARIO BIBLIOTECARIO		€ 26.381,96				1	26.381,96 €						26.381,96 €	1	26.381,96 €	26.381,96 €
Funzionari ed elevate qualificazioni	ASSISTENTE SOCIALE	9	€ 26.381,96			1	1	237.437,66 €						237.437,66 €	9	237.437,66 €	237.437,66 €
Area Istruttori	ISTRUTTORI AMMINISTRATIVI CONTABILI CULT	21,66	€ 24.122,21			6	6	522.486,99 €	1		3			530.173,62 €	20,66	594.547,89 €	594.547,89 €
Area Istruttori	EDUCATORE ASILO NIDO	9	€ 24.122,21			0	1	192.977,65 €						192.977,65 €	8	192.977,65 €	192.977,65 €
Su cessazione educatore 1.12.2024	EDUCATORE ASILO NIDO EQ	0	€ 26.381,96				1	26.381,96 €						26.381,96 €	1	26.381,96 €	26.381,96 €
Operatore esperto	COLLABORATORE SERVIZI DI SUPPORTO E SORV	2	€ 21.458,09			0	0	42.916,18 €	0		0	0	0	42.916,18 €	2	42.916,18 €	42.916,18 €
Operatore esperto	COLLABORATORE SERVIZI DI SUPPORTO E SORV	5	€ 21.458,09			1	1	107.290,45 €						107.290,45 €	5	107.290,45 €	107.290,45 €
Operatore esperto	COLLABORATORE ESPERTO IN SUPPORTO AMM	4	€ 21.458,09			1		64.374,27 €						64.374,27 €	0	- €	- €
			1.978,42 €														
DIPARTIMENTO AFFARI GENERALI																	
DIRIGENTE (Segretario Generale)		1	96.304,24					96.304,24 €						96.304,24 €	1	96.304,24 €	96.304,24 €
Funzionari ed elevate qualificazioni P.O.	FUNZIONARIO ESPERTO AMMINISTRATIVO	3	€ 26.381,96			1	0	52.763,93 €	0	0	0			52.763,93 €	2	52.763,93 €	52.763,93 €
Funzionari ed elevate qualificazioni	FUNZIONARIO ESPERTO AMMINISTRATIVO	2	€ 26.381,96					52.763,93 €				2		56.720,77 €	4	56.720,77 €	56.720,77 €
Funzionario ed elevate qualificazioni (già D3)	FUNZIONARIO ESPERTO AVVOCATO	1	€ 30.001,76					30.001,76 €						30.001,76 €	1	30.001,76 €	30.001,76 €
Funzionario ed elevate qualificazioni	FUNZIONARIO ESPERTO AVVOCATO	1	€ 26.381,96					26.381,96 €						26.381,96 €	1	26.381,96 €	26.381,96 €
Area Istruttori	ISTRUTTORI AMMINISTRATIVI CONTABILI INFOR	8,833	€ 24.122,21				2	261.315,86 €		1	1			266.440,28 €	10,833	266.440,28 €	266.440,28 €
Operatore esperto	MESSO	3	€ 22.582,99			1	1	67.748,97 €						67.748,97 €	2	67.748,97 €	67.748,97 €
Operatore esperto	OPERATORE ESPERTO AUTISTA	1	€ 22.582,99					22.582,99 €						22.582,99 €	1	22.582,99 €	22.582,99 €
Operatore esperto	COLLABORATORE SERVIZI DI SUPPORTO E SORV	4	€ 21.458,09			3	2	64.374,27 €						64.374,27 €	3	64.374,27 €	64.374,27 €
Operatore esperto	COLLABORATORE ESPERTO IN SUPPORTO AMM	4	€ 22.582,99			1		67.748,97 €						67.748,97 €	2	67.748,97 €	67.748,97 €
DIPARTIMENTO RISORSE FINANZIARIE																	
DIRIGENTE	DIRIGENTE FINANZE TRIBUTI CONTABILITA'	1	€ 45.577,58			1	1	45.577,58 €						45.577,58 €	1	45.577,58 €	45.577,58 €
Funzionari ed elevate qualificazioni P.O.	FUNZIONARIO ESPERTO CONTABILE E AMMINIS	3	€ 26.381,96					79.145,89 €						79.145,89 €	3	79.145,89 €	79.145,89 €
Funzionari ed elevate qualificazioni E.Q.	FUNZIONARIO ESPERTO CONTABILE E AMMINIS	1	€ 26.381,96					26.381,96 €				2		30.338,81 €	3	30.338,81 €	30.338,81 €
Area Istruttori	ISTRUTTORI CONTABILI E AMMINISTRATIVI	14,833	€ 24.122,21					357.804,68 €						357.804,68 €	12,833	357.804,68 €	357.804,68 €
Area Istruttori	ISTRUTTORI TECNICI	1	€ 24.122,21					24.122,21 €						24.122,21 €	1	24.122,21 €	24.122,21 €
Operatore esperto	COLLABORATORE ESPERTO IN SUPPORTO AMM	0,8333	€ 22.582,99					18.818,41 €						18.818,41 €	0,8333	18.818,41 €	18.818,41 €

DIPARTIMENTO GOVERNO DEL TERRITORIO															
DIRIGENTE	DIRIGENTE TECNICO	1	€ 45.577,58								45.577,58 €	1	45.577,58 €	45.577,58 €	
Funzionari elevate qualificazioni P.O. (già D3)	FUNZIONARIO ESPERTO CONTABILE E AMMINIS	1	€ 30.001,76								30.001,76 €	1	30.001,76 €	30.001,76 €	
Funzionari elevate qualificazioni P.O.	FUNZIONARIO ESPERTO TECNICO	2	€ 26.381,96			1					79.145,89 €	3	79.145,89 €	79.145,89 €	
Funzionari ed elevate qualificazioni	FUNZIONARIO ESPERTO CONTABILE E AMMINIS	1,833	€ 26.381,96							1	50.336,56 €	2,833	50.336,56 €	50.336,56 €	
Funzionari ed elevate qualificazioni	FUNZIONARIO ESPERTO TECNICO	6	€ 26.381,96	2		2				1	162.248,62 €	8	162.248,62 €	162.248,62 €	
Area Istruttori	ISTRUTTORI AMMINISTRATIVI	4,92	€ 24.122,21	1		1		1			94.559,05 €	2,92	94.559,05 €	94.559,05 €	
Area Istruttori	ISTRUTTORI TECNICI	5	€ 24.122,21								120.611,03 €	3	120.611,03 €	120.611,03 €	
DIPARTIMENTO SVILUPPO ECONOMICO															
DIRIGENTE	DIRIGENTE TECNICO	1	€ 45.577,58								45.577,58 €	1	45.577,58 €	45.577,58 €	
Funzionari elevate qualificazioni P.O. (già D3)	FUNZIONARIO ESPERTO CONTABILE E AMMINIS	1	€ 30.001,76								30.001,76 €	1	30.001,76 €	30.001,76 €	
Funzionari elevate qualificazioni P.O.	FUNZIONARIO ESPERTO TECNICO	1	€ 26.381,96								26.381,96 €	1	26.381,96 €	26.381,96 €	
Funzionari ed elevate qualificazioni	FUNZIONARIO ESPERTO TECNICO	1	€ 26.381,96							2	30.338,81 €	3	30.338,81 €	30.338,81 €	
Area Istruttori	ISTRUTTORI TECNICI	6	€ 24.122,21								144.733,24 €	4	144.733,24 €	144.733,24 €	
Area Istruttori	ISTRUTTORI AMMINISTRATIVI	6	€ 24.122,21	1		1		2			147.295,45 €	7	147.295,45 €	147.295,45 €	
Operatore esperto	COLLABORATORE ESPERTO IN SUPPORTO AMM	3	€ 22.582,99								67.748,97 €	2	67.748,97 €	67.748,97 €	
DIPARTIMENTO POLIZIA LOCALE															
DIRIGENTE	DIRIGENTE POLIZIA LOCALE	1	€ 45.577,58			1		1			45.577,58 €	1	45.577,58 €	45.577,58 €	
Funzionari elevate qualificazione p.o.	FUNZIONARIO ESPERTO CONTABILE E AMMINIS	1	€ 26.381,96			1					- €	0	- €	- €	
Funzionari ed elevate qualificazioni	SPECIALISTA IN VIGILANZA	3	€ 27.492,80					1	2		88.413,68 €	6	88.413,68 €	88.413,68 €	
Area Istruttori	ISTRUTTORI AMMINISTRATIVI	2	€ 24.122,21								48.244,41 €	2	48.244,41 €	48.244,41 €	
Area Istruttori	AGENTE POLIZIA LOCALE	22	€ 25.233,05	1				3			605.593,11 €	-1	605.593,11 €	605.593,11 €	
Operatore esperto	OPERATORE ESPERTO TECNICO	1	€ 22.582,99								22.582,99 €	1	22.582,99 €	22.582,99 €	
ORGANI DI STAFF															
DOTAZIONE STAFF															
Area Istruttori	ISTRUTTORE ESPERTO COMUNICAZIONE	3	€ 24.122,21								72.366,62 €	3	72.366,62 €	72.366,62 €	
Area Istruttori	ISTRUTTORE ESPERTO COMUNICAZIONE	0,8333	€ 24.122,21								20.101,03 €	0,8333	20.101,03 €	20.101,03 €	
Area Istruttori	ISTRUTTORE ESPERTO COMUNICAZIONE	1,3334	€ 24.122,21								32.164,55 €	1,3334	32.164,55 €	32.164,55 €	
		184,079	€ 1.481.199,20	19		8		27			4.588.154,28	0	4.761.792,94 €	4.761.792,95 €	
SPESA DI PERSONALE															
											Competenze stipendiali	4.761.792,94 €	4.761.792,94 €	4.761.792,95 €	
											Oneri	1.316.301,27 €	1.316.301,27 €	1.316.301,27 €	
											altre spese	2.746.859,18 €	2.746.859,18 €	2.746.859,18 €	
											totale	8.824.953,40 €	- €	8.824.953,39 €	8.824.953,40 €
											di cui macroaggregato 01	8.745.807,51 €	8.745.807,51 €	8.745.807,52 €	
											di cui macroaggregato 05 spesa esclusa DPCM	79.145,89 €	79.145,89 €	79.145,89 €	
											spesa macroaggregato 01 ai fini DPCM	8.745.807,51 €	- €	8.745.807,51 €	8.745.807,52 €
											altra spesa da includere ai fini DPCM non compresa aggregato 1	53.550,00 €		53.550,00 €	53.550,00 €
											spesa esclusa fini DPCM	24.461,28 €		24.461,28 €	24.461,28 €
												- 100.000,00 €	-	100.000,00 €	-
											a detrarre arretrai contrattuali anni precedenti* (d.l. 36/2022)	100.000,00 €			
											TOTALE SPESA AI FINI DPCM 17.3.2020	8.674.896,23 €		8.674.896,23 €	8.674.896,24 €

La spesa programmata, è compatibile con i vincoli del DPCM 17.3.2020, con i vincoli di cui all'articolo 1, comma 557 della legge 296/2006 e con gli stanziamenti di bilancio, come evidenziato nelle tabelle specifiche

ORGANICO DIRIGENZIALE

La consistenza della Dotazione Organica dirigenziale viene definita nel presente atto di programmazione nel seguente modo:

AREE DIRIGENZIALI	CATEGORIA PROFILO	DIRIGENTI PREVISTI Al 31.12.2023		CESSAZIONI PREVISTE 2024-2026		ACQUISIZIONI PREVISTE						Totale			
		T. det.	T. Indeter.	T. deter.	T. Indeter.	2024		2025		2026			T. det.	P. Ind.	Interim Segretario
						T. det.	T. ind.	T. det.	T. ind.	T. det.	P. ind.				
6	Dirigenti	3*	2	3	0	1	2	0	0	0	0	1	4	1	6

*di cui due unità coperte ai sensi dell'art.110 comma 1 - 267/2000, ed una unità coperta ai sensi dell'Art.110 comma 2 - 267/2000.

Nel 2024, a seguito delle scadenze degli incarichi in corso, si prevede come esplicitato nella tabella di programmazione delle assunzioni, di acquisire due unità di ruolo.

Il ricorso degli incarichi dirigenziali attraverso l'istituto dell'articolo ex articolo 110 comma 1 del D.Lgs. 267/2000, è previsto nel rispetto della percentuale del 50 % della dotazione organica dirigenziale.

3) PROGRAMMA DELLE ASSUNZIONI

Per i comuni, che sono attualmente pienamente assoggettati alla vigenza della disciplina fondata sulla sostenibilità finanziaria delle facoltà assunzionali e ai quali non vengono più applicate le regole basate sul turn over, è da ritenere non più operante la norma recata dall'art. 14 , comma 7 del d.l.95/2012, in merito alla neutralità, a livello di finanza pubblica, delle assunzioni e cessazioni del servizio per mobilità

Sulla base della dotazione organica, come sopra descritta, la programmazione dei fabbisogni di personale 2024/2026, nell'ambito del PIAO 2024/2026 esplicita la programmazione delle assunzioni, nel rispetto dei seguenti principi:

> la programmazione triennale viene elaborata in relazione a nuove e diverse esigenze ed in relazione alle limitazioni o vincoli derivanti da modifiche delle norme in materia di facoltà occupazionali e di spesa;

> le assunzioni previste nel presente Piano Assunzionale per l'anno 2024/2025/2026, sono state aggiornate per modifiche qualitative, e con la previsione di una nuova assunzione, per cessazione di una unità appartenente all'area degli Istruttori, nell'ambito degli educatori Asilo Nido, il cui inquadramento, in base al CCNL 16.11.2022, dovrà essere corrispondere all'area dei Funzionari EQ.

La quantificazione della spesa di personale relativa al macroaggregato 01 è stata aggiornata tenendo conto delle variazioni al bilancio, intervenute in corso dell'anno per lo stanziamento della spesa per incentivi tecnici e per i rinnovi contrattuali previsti nel 2024, di cui vengono escluse, ai fini del DPCM , le spese (calcolate in via presuntiva e prudente) che saranno destinate all'erogazione degli arretrati che non incidono ai sensi dell'articolo 3, comma 4 bis del D.L. 36/2022).

> la copertura dei posti già in dotazione organica e attualmente ricoperti e che si rendessero vacanti successivamente al presente provvedimento, si intende autorizzata, senza necessità di modifica del presente fabbisogno nel rispetto dei vincoli di spesa e ordinamenti vigenti in materia, fermo restando l'espletamento delle procedure per il medesimo posto da ricoprire;

Nel Bilancio 2024 sono state previste, in risposta a indirizzi di Programmazione degli Organi di Governo, le risorse di cui all'articolo 13 comma 6 e seguenti del CCNL 16.11.2022, il quale prevede

6. In applicazione dell'art. 52, comma 1-bis, penultimo periodo, del D.Lgs.n.165/2001, 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.

7. Le amministrazioni definiscono, in relazione alle caratteristiche proprie delle aree di destinazione e previo confronto di cui all'art. 5 (Confronto), i criteri per l'effettuazione delle procedure di cui al comma 6 sulla base dei seguenti elementi di valutazione a ciascuno dei quali deve essere attribuito un peso percentuale non inferiore al 20%

8. 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 m.s. dell'anno 2018, relativo al personale destinatario del presente CCNL.

*Il budget disponibile, che è stato quantificato in € **25.992,27**.*

Si dà atto che con deliberazione n. 3 del 11.1.2024, RICOGNIZIONE DELLE ECCEденZE DEL PERSONALE ANNO 2024. ADEMPIMENTO ANNUALE AI SENSI DELL'ART. 33 DEL DLGS N. 165/2001 COME MODIFICATO DALL'ART. 16 L. N. 183/2011 , è stato verificato che non sono risultate presenti, nel Comune di Monterotondo, situazioni di dipendenti in soprannumero, né eccedenze di personale sia rispetto alle esigenze funzionali che in relazione alla condizione finanziaria e che, in conseguenza, non sussistono le condizioni per avviare le procedure per la dichiarazione di esubero di dipendenti, ai sensi dell'art. 33 del D. Lgs. n. 165/2001 e s.m.i.; e che l'ente non deve avviare nel corso dell'anno 2024 procedure per la dichiarazione di esubero di dipendenti o dirigenti

Sulla base della dotazione organica, definita nel rispetto dei principi di compatibilità finanziaria e rispetto dei limiti come sopra descritti della spesa di personale, viene definita la seguente programmazione del Fabbisogno del Personale 2024/2026, tenendo conto delle cessazioni di personale già intervenute e delle previsioni di cessazioni comunicate dal competente Ufficio Comunale.

2024						
0	AREA - (Cat.)	Profilo	Spesa	Sost. Personale cessa	Note	Modalità reclutamento (previa articolo 34 bis D.LGS. 165/2001)
1	DIRIGENTE	DIRIGENTE AMMINISTRATIVO SOCIO CULTURALE	€ 45.577,58		CESSAZIONE 110	CONCORSO PUBBLICO previa articolo 34 bis
1	DIRIGENTE	DIRIGENTE FINANZE TRIBUTI CONTABILITA'	€ 45.577,58		CESSAZIONE 110	ART. 110, COMMA 1 267/2000
1	DIRIGENTE	DIRIGENTE POLIZIA LOCALE	€ 45.577,58		CESSAZIONE 110	Articolo 28 comma 1 ter del D.Lgs. 165/2001
1	Funzionari ed elevate qualificazioni	Funzionario Bibliotecario	€ 26.381,96		CESSAZIONE 2023 C	CONCORSO
1	Funzionari ed elevate qualificazioni	FUNZIONARIO AMMINISTRATIVO SPECIALISTA ATTIVITA' CULTURALI	€ 1.978,42		progressione ordinaria 2024	Programmazione 2024 con 50% effettuata accesso dall'esterno
1	Funzionari ed elevate qualificazioni	FUNZIONARIO ESPERTO AMMINISTRATIVO	€ 26.381,96		CESSAZIONE 2024	SCORRIMENTO PROPRIA GRADUATORIA
1	Funzionari ed elevate qualificazioni	FUNZIONARIO ESPERTO TECNICO	€ 1.978,42		progressione ordinaria 2024	Programmazione 2024 con 50% effettuata accesso dall'esterno
2	Funzionari ed elevate qualificazioni	FUNZIONARIO ESPERTO TECNICO (AGRONOMO E ING. AMBIENTALE)	€ 52.763,93		Cessazioni 2023 - procedure in corso	PROCEDURA IN CORSO
1	Educatore asilo funzionario EQ	FUNZIONARIO EQ	€ 26.381,96		CESSAZIONE 2024 ISTRUTTORE educatore asilo nido - TRASFORMATO IN EQ in base alle previsioni del CCNL 16.11.2022	Concorso
8	AREA ISTRUTTORI	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	€ 192.977,65		Cessazioni 2023	SCORRIMENTO DI PROCEDURE IN CORSO
1	AREA ISTRUTTORI	ISTRUTTORE INFORMATICO	€ 24.122,21		PROGRAMMAZIONE 2023 -	PROCEDURA ESPLETATA
2	AREA ISTRUTTORI	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	€ 48.244,41		CESSAZIONI 2024	SCORRIMENTO DI PROCEDURE IN CORSO
3	AREA ISTRUTTORI	AGENTE DI POLIZIA LOCALE	€ 75.699,14		2 CESSAZIONI 2023 1 CESSAZIONE 2024	GRADUATORIE
1	Operatore esperto	MESSO	€ 22.582,99		CESSAZIONE 2023	CONCORSO PUBBLICO previa articolo 34 bis
3	Operatore esperto	collaboratore servizi di supporto e sorveglianza.	€ 64.374,27		CESSAZIONI 2023 E PREC-	CONCORSO PUBBLICO previa articolo 34 bis
1	Funzionari ed elevate qualificazioni	ASSISTENTE SOCIALE	€ 26.381,96		CESSAZIONE 2023 NEO ASSUNTO	Legge 178/2020 (Legge di bilancio per il 2021), art. 1 c. 797 - escluse calcolo DPCM
1	Funzionari ed elevate qualificazioni	FUNZIONARIO ESPERTO AMMINISTRATIVO	€ 1.978,42		progressione ordinaria 2024	Programmazione 2024 con 50% effettuata accesso dall'esterno
2	Funzionari ed elevate qualificazioni	FUNZIONARIO ESPERTO TECNICO	€ 3.956,84		progressioni tra aree art. 13 CCNL 16.11.2022 - 0,55% monte salari 2018	
1	Funzionari ed elevate qualificazioni	FUNZIONARIO ESPERTO CONTABILE	€ 1.978,42		come sopra	
2	Funzionari ed elevate qualificazioni	SPECIALISTA IN VIGILANZA	€ 3.956,84		come sopra	
6	Funzionari ed elevate qualificazioni	FUNZIONARIO ESPERTO AMMINISTRATIVO	€ 11.870,52		come sopra	
1	AREA ISTRUTTORI	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	€ 2.562,21		come sopra	TOTALE SPESA art. 13, comma 6 CCNL 16.11.20022 € 24.324,87 , nel rispetto delle risorse stanziabili
1	AREA ISTRUTTORI	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	€ 2.562,21		progressione ordinaria 2024	Programmazione 2024 con 50% effettuata accesso dall'esterno
1	AREA DEI FUNZIONARI (CAT. D)	Istruttore direttivo specialista attività di vigilanza	1.978,42	SI	tramite progressione verticale ex art.52 comma 1-bis	Già programmata nel 2023 con 50% effettuata accesso dall'esterno
1	AREA DEI FUNZIONARI (CAT. D)	Istruttore direttivo amm.vo - specialista attività amministrative	1.978,42	SI	tramite progressione verticale ex art.52 comma 1-bis	Già programmata nel 2023 con 50% effettuata accesso dall'esterno
1	AREA DEI FUNZIONARI (CAT. D)	Istruttore Direttivo Tecnico - specialista area Tecnica	1.978,42	SI	progressione in deroga finanziata da 50% accesso dall'esterno	Già programmata nel 2023 con 50% effettuata accesso dall'esterno
4	AREA OPERATORI ESPERTI (B3)	Istruttori amministrativi e contabili	10.248,84	SI	tramite progressione verticale ex art.52 comma 1-bis	Già programmata nel 2023 con 50% effettuata accesso dall'esterno
50		Totale	€ 772.031,58			
	Oneri previdenziali e assistenziali		208.448,53			
		Totale spesa ai fini del DPCM 17.3.2020	980.480,11			
		di cui coperto con turnover in relazione alle assunzioni in ruolo	839.255,77			
		da coprire con capacità DPCM ED ESCLUSE AI FINI 557	65.492,13		IMPORTO RIENTRANTE NELLE CAPACITA' ASSUNZIONALE AGGIUNTIVA PREVISTA DAL DPCM 17.3.2020, CALCOLATA IN € 1.586.556,7	
		IRAP	65.622,68			
		Totale ai fini 557 (oneri e irap compresi)	1.046.102,79			

2025					
N. POSTI	Cat.	Profilo	Spesa	Sost. Personale cessa	Note
1	AREA FUNZIONARI E E.Q.	FUNZIONARIO AMMINISTRATIVO /SPECIALISTA	€ 26.381,96	Sì	CESSAZIONE 2025
1	AREA ISTRUTTORI	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	€ 24.122,21	sì	CESSAZIONE 2025
1	AREA OPERATORI ESPERTI	COLLABORATORE USCIERE	€ 21.458,09	SI	CESSAZIONE 2025
Totale			€ 71.962,26		
Oneri previdenziali e assistenziali			20.271,77		
Totale spesa ai fini del DPCM 17.3.2020			92.234,03		
VALORE CESSAZIONI			94.196,39		
			1.962,36		
IRAP			6.116,79		
Totale ai fini 557 (oneri e irap compresi)			98.350,82		

4) ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO PNRR

L'articolo 31 bis dello stesso decreto Potenziamento amministrativo dei comuni e misure a supporto dei comuni del Mezzogiorno il quale ha previsto la possibilità per i comuni di assumere in deroga all'articolo 9, comma 28, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, e all'articolo 259, comma 6, del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, prevede la possibilità di assumere con contratto a tempo determinato personale con qualifica non dirigenziale in possesso di specifiche professionalità per un periodo anche superiore a trentasei mesi, ma non eccedente la durata di completamento del PNRR e comunque non oltre il 31 dicembre 2026, nel limite di una spesa aggiuntiva non superiore al valore dato dal prodotto della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione, per la percentuale distinta per fascia demografica indicata nella tabella 1 annessa al presente decreto. (Pari all'1% relativamente al comune di Monterotondo)

Le predette assunzioni sono subordinate all'asseverazione da parte dell'organo di revisione del rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio;

Vista la circolare della MEF-RGS-Circolare-del-18-gennaio-2022-n.-4 , avente ad oggetto Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) – articolo 1, comma 1 del decreto-legge n. 80 del 2021 - Indicazioni attuative

Si determina, in tale sede, il limite di spesa, rinviando a successivi atti su impulso dei Dirigenti competenti, gli atti attuativi delle assunzioni, compatibili con le finalità stabilite dalla norma, previa reperimento della copertura finanziaria e asseverazione dell'organo di revisione, come di seguito indicato:

	SPESA RENDICONTO 2018	7.211.621,38	
	SPESA RENDICONTO 2023	7.998.147,89	
INSERIMENTO VALORI FINANZIARI	ENTRATE RENDICONTO 2021	<u>34.979.098,23</u>	MEDIA 37.472.367,49
	ENTRATE RENDICONTO 2022	<u>37.466.327,06</u>	
	ENTRATE RENDICONTO 2023	<u>39.971.677,17</u>	
	FCDE PREVISIONE 2023	2.743.967,84	
	ENTRATE NETTO FCDE	34.728.399,65	
	Incremento 31 bis D.L. 152/2021 assunzioni PNRR (1%)	€	347.284,00

5) LAVORO FLESSIBILE 2024 - 2026

Relativamente al lavoro flessibile (assunzioni a tempo determinato, contratti di formazione lavoro, cantieri di lavoro, tirocini formativi, collaborazioni coordinate e continuative, ecc.), l'art. 11, comma 4-bis, del d.l. 90/2014 dispone "4-bis. All'articolo 9, comma 28, del decreto- legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, e successive modificazioni, dopo le parole: "articolo 70, comma 1, del decreto legislativo 10 settembre 2003, n. 276." è inserito il seguente periodo: "Le limitazioni previste dal presente comma non si applicano agli enti locali in regola con l'obbligo di riduzione delle spese di personale di cui ai commi 557 e 562 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2006, n. 296, e successive modificazioni, nell'ambito delle risorse disponibili a legislazione vigente";

La deliberazione n. 2/SEZAUT/2015/QMIG della Corte dei Conti, sezione Autonomie, chiarisce "Le limitazioni dettate dai primi sei periodi dell'art. 9, comma 28, del d.l. n. 78/2010, in materia di assunzioni per il lavoro flessibile, alla luce dell'art. 11, comma 4-bis, del d.l. 90/2014 (che ha introdotto il settimo periodo del citato comma 28), non si applicano agli enti locali in regola con l'obbligo di riduzione della spesa di personale di cui ai commi 557 e 562 dell'art. 1, l. n. 296/2006, ferma restando la vigenza del limite massimo della spesa sostenuta per le medesime finalità nell'anno 2009, ai sensi del successivo ottavo periodo dello stesso comma 28.";

Il vigente art. 9, comma 28, del d.l. 78/2010, convertito con modificazioni dalla legge 122/2010, come modificato, da ultimo, dall'art. 11, comma 4-bis, del d.l. 90/2014, stabilisce pertanto l'obbligo di rispettare il tetto complessivo della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009;

Richiamato il nuovo comma 2, dell'articolo 36, del d.lgs.165/2001 – come modificato dall'art. 9 del d.lgs.75/2017 – nel quale viene confermata la causale giustificativa necessaria per stipulare nella P.A. contratti di lavoro flessibile, dando atto che questi sono ammessi esclusivamente per comprovate esigenze di carattere temporaneo o eccezionale e nel rispetto delle condizioni e modalità di reclutamento stabilite dalle norme generali;

Dato atto che le spese per le assunzioni flessibili sostenute nel 2009 sono pari a € 607.014,52 come indicato nella Delibera di Giunta n. 294 del 18.12.2014

Con la presente, come di seguito indicato, si autorizza per il triennio in esame il competente dirigente a procedere, nel limite di spesa stabilito dalla normativa vigente (€ **607.014,52**) con proprio provvedimento e senza ulteriori atti da parte della Giunta Comunale alle eventuali assunzioni a tempo determinato che si dovessero rendere necessarie per rispondere ad esigenze di carattere esclusivamente temporaneo o eccezionale o per l'attivazione di

eventuali tirocini extracurricolari o di reinserimento al lavoro al fine di supportare le esigenze dell'ente ma comunque nel rispetto del limite di spesa previsto dall'art. 9, comma 28, del D.L.78/2010 convertito in Legge 122/2010 e s.m.i. e delle altre disposizioni nel tempo vigenti in materia di spesa di personale e di lavoro flessibile;

In caso di comprovate esigenze di carattere esclusivamente temporaneo o eccezionale e compatibilmente con il limite di spesa per il lavoro flessibile disposto dall'articolo 9 comma 28 DL 78/2010 e con le disponibilità di bilancio, si consentono eventuali ulteriori assunzioni a tempo determinato, oltre a quanto programmato con il presente provvedimento.

Unità di personale a tempo determinato/flessibile	2024	2025	2026
Addetto Ufficio Staff del Sindaco	€ 24.122,21	€ 24.122,21	€ 24.122,21
Addetto Ufficio Staff del Sindaco	€ 24.122,21	€ 24.122,21	€ 24.122,21
Addetto Ufficio Staff del Sindaco	€ 24.122,21	€ 24.122,21	€ 24.122,21
Addetto Ufficio Staff del Sindaco	€ 20.101,03	€ 20.101,03	€ 20.101,03
Addetto Ufficio Staff del Sindaco	€ 16.082,27	€ 16.082,27	€ 16.082,27
Addetto Ufficio Staff del Sindaco	€ 16.082,27	€ 16.082,27	€ 16.082,27
Dirigente a tempo determinato Comandante della Polizia Locale (Art.110, comma 2, D.lgs 267/2000)	€ 59.577,00	---	---
Assistente Sociale per Ufficio Piano Sociale di Zona RmG (a carico del bilancio comunale solo il 10% della spesa il resto a carico del Piano di Zona)	€ 2.638,00	€ 2.638,00	€ 2.638,00
Istruttore Direttivo Amministrativo per Ufficio Piano Sociale di Zona RmG (a carico del bilancio comunale solo il 10% della spesa il resto a carico del Piano di Zona)	€ 2.638,00	€ 2.638,00	€ 2.638,00
Istruttore Amministrativo - contabile per Ufficio Piano Sociale di Zona RmG (a carico del bilancio comunale solo il 10% della spesa il resto a carico del Piano di Zona)	€ 2.412,00	€ 2.412,00	€ 2.412,00
Tirocini Formativi Ex D.G.R. n. 533 del 9 agosto 2017 Laureati in Architettura e Ingegneria	€ 19.200,00	€ 19.200,00	€ 19.200,00

Personale interinale tecnico ed amministrativo per vari profili professionali e categorie (B, C, D)	€ 58.000,00	€ 58.000,00	€ 58.000,00
Supplenze giornaliere Educatrici Asilo Nido	€ 35.000,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00
Tempo Determinato – area operatori esperti collaboratore servizi di supporto e/o sorveglianza già avviato tramite avviamento a selezione pubblica ai sensi dell'art. 16, l. 56/87	€ 20.778,88	€ 20.778,88	€ 20.778,88
personale di cat. B assunto tramite CPI ai sensi dell'art.35 del D.lgs 165/2001 (in corso, prorogabile nelle more della copertura del posto, entro i limiti temporali di durata)	€ 20.778,88	€ 20.778,88	€ 20.778,88
Agente di Polizia Locale a tempo determinato fino la 30.04.2024	€ 7.130,66	--	--
Assunzioni a tempo determinato di figure vacanti in organico nelle more delle procedure assunzionali a tempo indeterminato	€ 51.257,38	€ 117.223,94	€ 117.223,94
TOTALI	€ 404.043,00	€ 403.301,90	€ 403.301,90
margine di spesa flessibile ancora utilizzabile (completamente limite € 607.014,52)	€ 202.971,52	€ 203.712,62	€ 203.712,62

Con riferimento all'assunzione del Dirigente a tempo determinato nella qualifica di Comandante della Polizia Locale (Art.110, comma 2, D.lgs 267/2000) si ritiene opportuno precisare che nella programmazione delle assunzioni a tempo indeterminato previste per l'anno 2024 è prevista l'assunzione di un dirigente del Corpo di Polizia Locale utilizzando la facoltà prevista dall'art.28 comma 1-ter del d.lgs 165/2001

6) RISPETTO DEI VINCOLI FINANZIARI RACCORDO TRA DOTAZIONE ORGANICA, ASSUNZIONI PREVISTE NEL 2024 2025 e 2026 E LIMITE MASSIMO POTENZIALE DI SPESA EX ART. 1 COMMA 557 LEGGE 296/2006

1. Ai fini del rispetto dell'art. 1 comma 557 della legge 296/2006, la spesa di personale di riferimento è pari alla media degli anni 2011/2013 che corrisponde all'importo di **€ 6.711.327,00, che può essere eventualmente aumentato del valore consentito dal DPCM, per gli enti che, come il comune di Monterotondo, si trovino al di sotto della percentuale della tabella 1, per un importo di € 1.586.556,70;**

Verificato che le **spese di personale nel 2024** corrispondenti alla spesa della dotazione organica finanziaria prevista, oneri e altre spese di personale, risultano così strutturate:

1. totale spese di personale macro aggregato 101 **8.350.578,55 €** (compatibili con la previsioni del bilancio 2024/2026, secondo i capitoli di bilancio relativi alla spesa di personale macroaggregato 101 **8.745.807,51** aggiornato con variazioni al bilancio 2024)

2. Altre spese di personale (spese macro aggregato 03 bilancio previsione 2024 non comprese nel macro aggregato 101) € 132.695,89 (79.145,89 + 53.550,00)

3. totale spese 2024, come stanziata nel bilancio di previsione, rilevanti ai fini del DPCM 17.4.2020 **8.674.896,23 €** (spese macro aggregato 01 + macro aggregato 03), compatibile con l'esplicitazione delle assunzioni programmate

VERIFICA RISPETTO DPCM 17.4.2000

- il **totale della spesa di personale 2024**, rilevanti ai fini del DPCM 17.4.2020, intesa come spesa potenziale massima, è pari a **8.674.896,23** come calcolata nella tabella relativa alla dotazione organica, ed è compresa nel limite spesa previsto D.L. 34/2019: Spesa di personale 2018 (7.211.621,38)+ incremento tabella 2 (22%, per il 2024, 1.586.556,70), pari a € **8.798.178,08**

- il **totale della spesa di personale 2024 e 2025**, rilevanti ai fini del DPCM 17.4.2020, intesa come spesa potenziale massima è pari a **€ 8.674.896,23** come calcolata nella tabella relativa alla dotazione organica, ed è compresa nel limite spesa previsto D.L. 34/2019: incremento della spesa 2020, per raggiungere il valore soglia del 27%, pari a **€ 9.376.667,90**

VERIFICA: RISPETTO ART. 1 COMMA 557 DELLA LEGGE 296/2006)

- **il totale spese di personale nel 2024** (al netto delle esclusioni) da confrontare con media 2011/2013: **6.139.855,52** è quindi contenuto nel limite massimo potenziale dotazione organica pari alla spesa di personale della media degli anni 2011/2013 art. 1 comma 557 legge 296/2006 è pari ad € 6.711.327,00 a dimostrazione del rispetto sia del comma 557 sia della sostenibilità della programmazione dei fabbisogni assunzionali nell'anno 2024.
- **il totale spese di personale nel 2025** (al netto delle esclusioni) da confrontare con media 2011/2013: **€ 6.218.691,13** è quindi contenuto nel limite massimo potenziale dotazione organica pari alla spesa di personale della media degli anni 2011/2013 art. 1 comma 557 legge 296/2006 è pari ad € 6.711.327,00 a dimostrazione del rispetto sia del comma 557 sia della sostenibilità della programmazione dei fabbisogni assunzionali nell'anno 2025.
- **il totale spese di personale nel 2026** (al netto delle esclusioni) da confrontare con media 2011/2013: **€ 6.218.691,13** è quindi contenuto nel limite massimo potenziale dotazione organica pari alla spesa di personale della media degli anni 2011/2013 art. 1 comma 557 legge 296/2006 è pari ad € 6.711.327,00 a dimostrazione del rispetto sia del comma 557 sia della sostenibilità della programmazione dei fabbisogni assunzionali nell'anno 2026.

VERIFICA COSTO DELLA DOTAZIONE ORGANICA

Il costo della dotazione organica, associato alla presente programmazione del fabbisogno di personale, intesa come spesa potenziale massima, nel suo sviluppo triennale 2024/2026, ai fini della sostenibilità finanziaria ed in relazione ai parametri imposti dal DPCM, è compatibile con i vincoli di crescita stabiliti dal DPCM, come desumibile dai prospetti di cui al presente documento, rispetto dei vincoli finanziari, come di seguito riassunto:

- anno **2024**: vincolo DPCM 17.4.2020, – spesa potenziale massima dotazione organica **€ 8.674.896,23**
- anno **2025**: vincolo DPCM 17.4.2020 spesa potenziale massima dotazione organica **€ 8.674.896,23**
- anno **2026**: vincolo DPCM 17.4.2020 spesa potenziale massima dotazione organica **€ 8.674.896,24**

Si dimostra che la spesa di personale in servizio e di quella del personale relativa alla programmazione di fabbisogno di personale per il triennio 2023/2025, approvata in esito alla dotazione organica, non supera l'incremento massimo annuo consentito nei termini percentuali indicati nella tabella 2 (art. 5 DPCM) , nonché il valore soglia indicato nella tabella 1 (art. 4 DPCM), così come dimostrato nei precedenti paragrafi che di seguito si riassumo, con riferimento ai valori del Rendiconto 2023.

Rendiconto 2023:

CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE 2024	VALORI	RIFERIMENTO D.P.C.M.
		17.3.2020
SPESA MASSIMA DI PERSONALE (VALORE SOGLIA 27%)	€ 9.376.667,90	Art. 5, comma 1
SPESA DI PERSONALE ANNO 2018	€ 7.211.621,38	
% DI INCREMENTO 2024 (22%)	22%	
INCREMENTO CAPACITA' ASSUNZIONALE 2024	€ 1.586.556,70	
CALCOLO SPESA TABELLA 2	8.798.178,08 €	
SPESA POTENZIALE MASSIMA 2024 (valore soglia 27%)	8.798.178,08 €	< 9.376.667,90
SPESA PREVISTA 2024	€ 8.674.896,23	
DIFFERENZA	- 123.281,85 €	
CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE 2025	VALORI	RIFERIMENTO D.P.C.M.
		17.3.2020
SPESA MASSIMA DI PERSONALE (VALORE SOGLIA 27%)	€ 9.376.667,90	Art. 4, comma 2
SPESA POTENZIALE MASSIMA 2025 (valore soglia 27%)	9.376.667,90 €	
SPESA PREVISTA 2025	€ 8.674.896,23	
DIFFERENZA	- 701.771,67 €	
CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE 2026	VALORI	RIFERIMENTO D.P.C.M.
		17.3.2020
SPESA MASSIMA DI PERSONALE (VALORE SOGLIA 27%)	€ 9.376.667,90	Art. 4, comma 2
SPESA POTENZIALE MASSIMA 2026 (valore soglia 27%)	9.376.667,90 €	
SPESA PREVISTA 2026	€ 8.674.896,24	
DIFFERENZA	- 701.771,66 €	

La spesa calcolata ai fini del DPCM 17.3.2020, prevista per le assunzioni programmate nel 2024/2025 E 2026 di cui al paragrafo 2, della presente , connessa a cessazioni di personale, rispetta il limiti incrementali delle capacità assunzionali previsti rispettivamente per il 2024,2025 E 2026

Ai fini del rispetto dell'art. 1 comma 557 della legge 296/2006, si riportano le sottostanti tabelle, per ciascuno degli anni 2024 e 2025 E 2026 movimentate rispetto agli stanziamenti del Bilancio 2024/2026 , che dimostrano il rispetto dei vincoli stabiliti da tale norma.

Spese per il personale

Comuni soggetti alla disciplina di cui all'art. 1, c. 557 e seguenti, L. n. 296/06 (oltre 1.000 abitanti)

COMPONENTI CONSIDERATE PER LA DETERMINAZIONE DEL TETTO DI SPESA:		Stanzamenti 2024 (da previsione)
1	Totale Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	+
di cui:	Retribuzioni lorde (trattamento fisso e accessorio) corrisposte al personale con contratto di lavoro a tempo indeterminato e determinato	8.745.807,51
	Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori	6.678.144,28
	Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto (se contabilizzati nel macroaggregato 101) e spese per equo indennizzo	1.316.301,27
	Spese sostenute dall'Ente per il personale in convenzione (ai sensi degli artt. 13 e 14 del CCNL 22/01/2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto	85.000,00
	Spese per incarichi ex artt. 90 e 110, commi 1 e 2 del TUEL	261.364,94
	Spese per il personale con contratti di formazione e lavoro	
	Spese per personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente (compresi i consorzi, le comunità montane e le unioni di comuni)	
	Spese per collaborazioni coordinate e continuative, altre forme di lavoro flessibile (es. interinali, tirocini, ecc.), con convenzioni, LSU, buoni lavoro art. 70 D.Lgs. 276/2003 (se contabilizzate nel macroaggregato 101)	
	Rimborsi pagati per personale comandato da altre amministrazioni (se contabilizzati nel macroaggregato 101)	
	Spese derivanti dai rinnovi contrattuali in corso	404.997,01
2	Altre spese contabilizzate nel macroaggregato 101 (ad es. rimborsi per missioni, spese di formazione, ecc.)	
3	Spese per collaborazioni coordinate e continuative, altre forme di lavoro flessibile (es. interinali, tirocini, ecc.), con convenzioni, LSU, buoni lavoro art. 70 D.Lgs. 276/2003 (se contabilizzate in un macroaggregato diverso dall'101, come ad es. nel macroaggregato 103)	+
4	Rimborsi pagati per personale comandato da altre amministrazioni (se contabilizzati in un macroaggregato diverso dall'101, come ad es. nel macroaggregato 104)	+
5	Altre spese contabilizzate in interventi diversi in macroaggregati diversi dall'101 (ad es. rimborsi per missioni, spese di formazione, buoni pasto, ecc.)	+
6	Irap macroaggregato 102	+
TOTALE PARZIALE (COMPONENTI SPESA PERSONALE CONTABILIZZATE NELLE SPESE CORRENTI)		9.247.524,62
6	Altre spese non contabilizzate nelle spese correnti (ad es. spese elettorali rimborsate dallo Stato o da altri Enti pubblici, spese per censimento ISTAT, se contabilizzate a "partite di giro", ecc.)	+
TOTALE SPESA DI PERSONALE		9.247.524,62
COMPONENTI ESCLUSE:		Stanzamenti 2024 (da previsione)
7	Spese derivanti dai rinnovi contrattuali pregressi (compresi aumenti delle risorse stabili del fondo per la contrattazione decentrata) compresi rinnovi contrattuali CCNL 2024 in corso di rinnovo	-
8	Costo personale comandato ad altre amministrazioni (e da queste rimborsato)	-
9	Spese per assunzione di lavoratori categorie protette (per la quota d'obbligo)	-
10	Spese per formazione del personale	-
11	Rimborsi per missioni	-
12	Spese personale il cui costo sia a carico di finanziamenti comunitari o privati	-
13	Spese per straordinari ed altri oneri di personale rimborsati dallo Stato (dalla Regione o dalla Provincia) per attività elettorale	-
14	Spese di personale per l'esecuzione delle operazioni censuarie degli enti individuati nel Piano generale di censimento nei limiti delle risorse trasferite dall'ISTAT (D.L. 78/2010, art. 50, commi 2 e 7)	-
15	Spese per personale trasferito dalle Regioni o dallo Stato per l'esercizio di funzioni delegate	-
16	Spese per assunzioni stagionali a progetto finalizzate al miglioramento della circolazione stradale e finanziate con i proventi delle violazioni al codice della strada (Circolare Ministero dell'Interno n. FL 05/2007 dell' 8 marzo 2007)	-
17	Spese per assunzioni in deroga ai sensi dell'art. 3, comma 120, della Legge n. 244/2007 (effettuate prima del 31/05/2010)	-
18	Spese per incentivi al personale per progettazione opere pubbliche, ICI, condoni, avvocatura	-
19	Diritti di rogito spettanti al Segretario Comunale	-
20	Oneri riflessi relativi alle spese di cui ai punti precedenti	-
21	Irap relativo alle spese di cui ai punti precedenti (non 8 perché versato direttamente dall'ente cui il personale è stato comandato e 9 perché le spese per le categorie protette non sono soggette a IRAP)	-
22	Oneri a carico del datore di lavoro per adesione al Fondo Perseo da parte dei dipendenti (delibera Corte dei conti Piemonte n. 380/2013)	-
23	Per gli Enti con popolazione compresa tra 1001 e 5000 abitanti: spese di personale stagionale assunto con contratto a tempo determinato, necessarie a garantire l'esercizio delle funzioni di polizia locale in ragione di motivate caratteristiche socio-economiche e territoriali connesse a significative presenze di turisti (art. 11, comma 4-quater, D.L. n. 90/2014)	-
24	Spese da detrarre ai fini DPCM 17.3.2020 enti virtuosi	-
TOTALE COMPONENTI ESCLUSE		3.107.669,10
COMPONENTI ASSOGGETTATE AL LIMITE DI SPESA		6.139.855,52
SPESE CORRENTI (al netto spese non impegnabili nell'anno di riferimento)		33.373.743,07
RAPPORTO SPESA PERSONALE/SPESA CORRENTE (%)		27,71
MEDIA DEL TRIENNIO 2011-2012-2013 (VALORE ASSOLUTO)		6.711.327,00
L'ente rispetta il vincolo relativo al contenimento della spesa di personale?		SI
Margine di spesa ancora sostenibile nel 2024		571.470,48

Spese per il personale

Comuni soggetti alla disciplina di cui all'art. 1, c. 557 e seguenti, L. n. 296/06 (oltre 1.000 abitanti)

COMPONENTI CONSIDERATE PER LA DETERMINAZIONE DEL TETTO DI SPESA:			Stanzamenti 2025 (da previsione)
1	Totale Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	+	8.416.526,24
di cui:	Retribuzioni lorde (trattamento fisso e accessorio) corrisposte al personale con contratto di lavoro a tempo indeterminato e determinato		6.788.258,18
	Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori		1.319.178,14
	Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto (se contabilizzati nel macroaggregato 101) e spese per equo indennizzo		85.000,00
	Spese sostenute dall'Ente per il personale in convenzione (ai sensi degli artt. 13 e 14 del CCNL 22/01/2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto		
	Spese per incarichi ex artt. 90 e 110, commi 1 e 2 del TUEL		170.209,78
	Spese per il personale con contratti di formazione e lavoro		
	Spese per personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente (compresi i consorzi, le comunità montane e le unioni di comuni)		
	Spese per collaborazioni coordinate e continuative, altre forme di lavoro flessibile (es. interinali, tirocini, ecc.), con convenzioni, LSU, buoni lavoro art. 70 D.Lgs. 276/2003 (se contabilizzate nel macroaggregato 101)		
	Rimborsi pagati per personale comandato da altre amministrazioni (se contabilizzati nel macroaggregato 101)		
	Spese derivanti dai rinnovi contrattuali in corso		53.880,13
Altre spese contabilizzate nel macroaggregato 101 (ad es. rimborsi per missioni, spese di formazione, ecc.)			
2	Spese per collaborazioni coordinate e continuative, altre forme di lavoro flessibile (es. interinali, tirocini, ecc.), con convenzioni, LSU, buoni lavoro art. 70 D.Lgs. 276/2003 (se contabilizzate in un macroaggregato diverso dall'101, come ad es. nel macroaggregato 103)	+	28.000,00
3	Rimborsi pagati per personale comandato da altre amministrazioni (se contabilizzati in un macroaggregato diverso dall'101, come ad es. nel macroaggregato 104)	+	
4	Altre spese contabilizzate in interventi diversi in macroaggregati diversi dall'101 (ad es. rimborsi per missioni, spese di formazione, buoni pasto, ecc.)	+	25.550,00
5	Irap macroaggregato 102	+	448.167,11
TOTALE PARZIALE (COMPONENTI SPESA PERSONALE CONTABILIZZATE NELLE SPESE CORRENTI)			8.918.243,35
6	Altre spese non contabilizzate nelle spese correnti (ad es. spese elettorali rimborsate dallo Stato o da altri Enti pubblici, spese per censimento ISTAT, se contabilizzate a "partite di giro", ecc.)	+	0,00
TOTALE SPESA DI PERSONALE			8.918.243,35
COMPONENTI ESCLUSE:			Stanzamenti 2024 (da previsione)
7	Spese derivanti dai rinnovi contrattuali progressivi (compresi aumenti delle risorse stabili del fondo per la contrattazione decentrata)	-	1.335.490,11
8	Costo personale comandato ad altre amministrazioni (e da queste rimborsato)	-	222.000,00
9	Spese per assunzione di lavoratori categorie protette (per la quota d'obbligo)	-	298.517,12
10	Spese per formazione del personale	-	23.550,00
11	Rimborsi per missioni	-	2.000,00
12	Spese personale il cui costo sia a carico di finanziamenti comunitari o privati	-	409.687,12
13	Spese per straordinari ed altri oneri di personale rimborsati dallo Stato (dalla Regione o dalla Provincia) per attività elettorale	-	37.500,00
14	Spese di personale per l'esecuzione delle operazioni censuarie degli enti individuati nel Piano generale di censimento nei limiti delle risorse trasferite dall'ISTAT (D.L. 78/2010, art. 50, commi 2 e 7)	-	
15	Spese per personale trasferito dalle Regioni o dallo Stato per l'esercizio di funzioni delegate	-	
16	Spese per assunzioni stagionali a progetto finalizzate al miglioramento della circolazione stradale e finanziate con i proventi delle violazioni al codice della strada (Circolare Ministero dell'Interno n. FL 05/2007 dell' 8 marzo 2007)	-	
17	Spese per assunzioni in deroga ai sensi dell'art. 3, comma 120, della Legge n. 244/2007 (effettuate prima del 31/05/2010)	-	
18	Spese per incentivi al personale per progettazione opere pubbliche, ICI, condoni, avvocatura	-	58.500,00
19	Diritti di rogito spettanti al Segretario Comunale	-	
20	Oneri riflessi relativi alle spese di cui ai punti precedenti	-	201.221,69
21	Irap relativo alle spese di cui ai punti precedenti (non 8 perché versato direttamente dall'ente cui il personale è stato comandato e 9 perché le spese per le categorie protette non sono soggette a IRAP)	-	38.733,41
22	Oneri a carico del datore di lavoro per adesione al Fondo Perseo da parte dei dipendenti (delibera Corte dei conti Piemonte n. 380/2013)	-	
23	Per gli Enti con popolazione compresa tra 1001 e 5000 abitanti: spese di personale stagionale assunto con contratto a tempo determinato, necessarie a garantire l'esercizio delle funzioni di polizia locale in ragione di motivate caratteristiche socio-economiche e territoriali connesse a significative presenze di turisti (art. 11, comma 4-quater, D.L. n. 90/2014)	-	
24	Spese da detrarre ai fini DPCM 17.3.2020 enti virtuosi	-	72.352,78
TOTALE COMPONENTI ESCLUSE			2.699.552,22
COMPONENTI ASSOGGETTATE AL LIMITE DI SPESA			6.218.691,13
SPESE CORRENTI (al netto spese non impegnabili nell'anno di riferimento)			33.174.338,49
RAPPORTO SPESA PERSONALE/SPESA CORRENTE (%)			26,88
MEDIA DEL TRIENNIO 2011-2012-2013 (VALORE ASSOLUTO)			6.711.327,00
L'ente rispetta il vincolo relativo al contenimento della spesa di personale?			SI
Margine di spesa ancora sostenibile nel 2025			492.634,87

Spese per il personale

Comuni soggetti alla disciplina di cui all'art. 1, c. 557 e seguenti, L. n. 296/06 (oltre 1.000 abitanti)

COMPONENTI CONSIDERATE PER LA DETERMINAZIONE DEL TETTO DI SPESA:		Stanzamenti 2026 (da previsione)
1	Totale Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	+ 8.416.526,24
di cui:	Retribuzioni lorde (trattamento fisso e accessorio) corrisposte al personale con contratto di lavoro a tempo indeterminato e determinato	6.788.258,18
	Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori	1.794.533,03
	Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto (se contabilizzati nel macroaggregato 101) e spese per equo indennizzo	
	Spese sostenute dall'Ente per il personale in convenzione (ai sensi degli artt. 13 e 14 del CCNL 22/01/2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto	
	Spese per incarichi ex artt. 90 e 110, commi 1 e 2 del TUEL	170.209,78
	Spese per il personale con contratti di formazione e lavoro	
	Spese per personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente (compresi i consorzi, le comunità montane e le unioni di comuni)	
	Spese per collaborazioni coordinate e continuative, altre forme di lavoro flessibile (es. interinali, tirocini, ecc.), con convenzioni, LSU, buoni lavoro art. 70 D.Lgs. 276/2003 (se contabilizzate nel macroaggregato 101)	
	Rimborsi pagati per personale comandato da altre amministrazioni (se contabilizzati nel macroaggregato 101)	
	Spese derivanti dai rinnovi contrattuali in corso	53.880,13
Altre spese contabilizzate nel macroaggregato 101 (ad es. rimborsi per missioni, spese di formazione, ecc.)		
2	Spese per collaborazioni coordinate e continuative, altre forme di lavoro flessibile (es. interinali, tirocini, ecc.), con convenzioni, LSU, buoni lavoro art. 70 D.Lgs. 276/2003 (se contabilizzate in un macroaggregato diverso dall'101, come ad es. nel macroaggregato 103)	+ 28.000,00
3	Rimborsi pagati per personale comandato da altre amministrazioni (se contabilizzati in un macroaggregato diverso dall'101, come ad es. nel macroaggregato 104)	+
4	Altre spese contabilizzate in interventi diversi in macroaggregati diversi dall'101 (ad es. rimborsi per missioni, spese di formazione, buoni pasto, ecc.)	+ 25.550,00
5	Irap macroaggregato 102	+ 448.167,11
TOTALE PARZIALE (COMPONENTI SPESA PERSONALE CONTABILIZZATE NELLE SPESE CORRENTI)		8.918.243,35
6	Altre spese non contabilizzate nelle spese correnti (ad es. spese elettorali rimborsate dallo Stato o da altri Enti pubblici, spese per censimento ISTAT, se contabilizzate a "partite di giro", ecc.)	+ 0,00
TOTALE SPESA DI PERSONALE		8.918.243,35
COMPONENTI ESCLUSE:		Stanzamenti 2026 (da previsione)
7	Spese derivanti dai rinnovi contrattuali progressivi (compresi aumenti delle risorse stabili del fondo per la contrattazione decentrata)	- 1.335.490,11
8	Costo personale comandato ad altre amministrazioni (e da queste rimborsato)	- 222.000,00
9	Spese per assunzione di lavoratori categorie protette (per la quota d'obbligo)	- 298.517,12
10	Spese per formazione del personale	- 23.550,00
11	Rimborsi per missioni	- 2.000,00
12	Spese personale il cui costo sia a carico di finanziamenti comunitari o privati	- 409.687,12
13	Spese per straordinari ed altri oneri di personale rimborsati dallo Stato (dalla Regione o dalla Provincia) per attività elettorale	- 37.500,00
14	Spese di personale per l'esecuzione delle operazioni censuarie degli enti individuati nel Piano generale di censimento nei limiti delle risorse trasferite dall'ISTAT (D.L. 78/2010, art. 50, commi 2 e 7)	-
15	Spese per personale trasferito dalle Regioni o dallo Stato per l'esercizio di funzioni delegate	-
16	Spese per assunzioni stagionali a progetto finalizzate al miglioramento della circolazione stradale e finanziate con i proventi delle violazioni al codice della strada (Circolare Ministero dell'Interno n. FL 05/2007 dell'8 marzo 2007)	-
17	Spese per assunzioni in deroga ai sensi dell'art. 3, comma 120, della Legge n. 244/2007 (effettuate prima del 31/05/2010)	-
18	Spese per incentivi al personale per progettazione opere pubbliche, ICI, condoni, avvocatura	- 58.500,00
19	Diritti di rogito spettanti al Segretario Comunale	-
20	Oneri riflessi relativi alle spese di cui ai punti precedenti	- 201.221,69
21	Irap relativo alle spese di cui ai punti precedenti (non 8 perché versato direttamente dall'ente cui il personale è stato comandato e 9 perché le spese per le categorie protette non sono soggette a IRAP)	- 38.733,41
22	Oneri a carico del datore di lavoro per adesione al Fondo Perseo da parte dei dipendenti (delibera Corte dei conti Piemonte n. 380/2013)	-
23	Per gli Enti con popolazione compresa tra 1001 e 5000 abitanti: spese di personale stagionale assunto con contratto a tempo determinato, necessarie a garantire l'esercizio delle funzioni di polizia locale in ragione di motivate caratteristiche socio-economiche e territoriali connesse a significative presenze di turisti (art. 11, comma 4-quater, D.L. n. 90/2014)	-
24	Spese da detrarre ai fini DPCM 17.3.2020 enti virtuosi	- 72.352,78
TOTALE COMPONENTI ESCLUSE		2.699.552,22
COMPONENTI ASSOGGETTATE AL LIMITE DI SPESA		6.218.691,13
SPESE CORRENTI (al netto spese non impegnabili nell'anno di riferimento)		33.788.592,40
RAPPORTO SPESA PERSONALE/SPESA CORRENTE (%)		26,39
MEDIA DEL TRIENNIO 2011-2012-2013 (VALORE ASSOLUTO)		6.711.327,00
L'ente rispetta il vincolo relativo al contenimento della spesa di personale?		SI
Margine di spesa ancora sostenibile nel 2026		492.634,87

**TABELLA DI RACCORDO TRA DOTAZIONE ORGANICA E LIMITE MASSIMO POTENZIALE DI SPESA
COME INDICATO DALLA LINEE DI INDIRIZZO PUBBLICATE SULLA GAZZETTA UFFICIALE 27/07/2018**

**LIMITE MASSIMO POTENZIALE DOTAZIONE ORGANICA: PARI ALLA SPESA DI PERSONALE DELLA MEDIA DEGLI ANNI
2011/2013
ART. 1 COMMA 557 LEGGE 296/2006**

€ 6.711.327,00

DOTAZIONE ORGANICA E RACCORDO CON IL LIMITE MASSIMO POTENZIALE

ANNO 2024

	PROFILO PROFESSIONALE	CATEGORIA INIZIALE GIURIDICA	TEMPO DEL LAVORO	COSTO TABELLARE	N. POSTI ATTUALI	Stipendio tabellare personale in servizio	CESSAZIONI	ASSUNZIONI PROG. 2024	Spesa per nuove assunzioni / maggiori spese	Spesa totale FINALE (in SERV - CESS. + ASS.)
Personale in servizio a tempo indeterminato Inclusi i dipendenti in comando/distacco	FUNZIONARI	D3	100%	30.001,76	4	120.007,03		-		120.007,03
	FUNZIONARI	D1	100%	26.381,96	33,83	892.580,94	4	5	131.909,81	918.962,90
	FUNZIONARI POLIZIA LOCALE	D1	100%	27.492,80	3	82.478,41	-	-	-	82.478,41
	ISTRUTTORI	C1	100%	24.122,21	79,25	1.911.588,35	11	11	265.344,27	1.911.588,35
	ISTRUTTORI POLIZIA LOCALE	C1	100%	25.233,05	22	555.127,02	1	3	75.699,14	605.593,11
	OPERATORI ESPERTI	B3	100%	22.582,99	12,83	289.814,29	2	1	22.582,99	267.231,30
	OPERATORI ESPERTI	B1	100%	21.458,09	15	321.871,34	5	3	64.374,27	278.955,16
	Dirigenti		100%	45.577,58	5	227.887,90	3	3	136.732,74	227.887,90
	Segretario				1	96.304,24			-	96.304,24
	Istruttori Staff TD	C	100%	24.122,21	3	72.366,62	3	3	72.366,62	72.366,62
	Istruttori Staff TD	C	83,33%	24.122,21	1	20.101,03	1	1	24.122,21	20.101,03
	Istruttori Staff TD	C	66,67%	24.122,21	1,33	32.164,55	2	2	48.244,41	32.164,55
	AREA FUNZIONARI ASSISTENTI SOCIALI**	D	100%	26.381,96	3	79.145,89	1	1	26.381,96	79.145,89
	SESE POLITICHE OCC.LI PROGREG, finanziate da accesso esterno						10	10	24.681,59	24.681,59
	SPESE POLITICHE OCC.LI PROGREG DI AREA IN DEROGA						13	13	24.324,87	24.324,87
				-	184,079	4.701.437,60	56,00	56,00	916.764,87	4.761.792,94
									di cui spese comprese macroaggregato 0	4.682.647,05
									altre spese (non comprese macroaggregato	79.145,89

** escluse - da determinare in base al contributo legge bilancio 2021

ALTRE VOCI CHE COSTITUISCONO SPESA DI PERSONALE

(i dati di dettaglio sono contenuti nella tabella che riassume le spese di personale - Art. 1 comma 557 legge 296/2006)

Altre spese di personale comprese nel macroaggregato 101 del bilancio di										2.746.859,18
Oneri previdenziali										1.316.301,27
TOTALE SPESE DI PERSONALE MACRO AGGREGATO 101 (come da bilancio di previsione 2024 e variazioni)										8.745.807,51
Altre spese di personale (non comprese nel macro aggregato 101)										53.550,00
Irap BILANCIO										448.167,11
TOTALE IMPORTO LORDO DELLE SPESE DI PERSONALE A REGIME SU BASE ANNUA BILANCIO PREVISIONE DUP 2024.2026										9.247.524,62

RACCORDO CON IL CONTENIMENTO DELLE SPESE DI PERSONALE

Voci escluse dal calcolo dell'art. 1 comma 557 della legge 296/2006 (vedi prospetto specifico)

3.107.669,10

TOTALE SPESE DI PERSONALE AL NETTO DELLE ESCLUSIONI DA CONFRONTARE CON MEDIA 2011/2013

6.139.855,52 €

Si tratta del rispetto del comma 557 e della dimostrazione della sostenibilità della programmazione dei fabbisogni