

SEZIONE PROGRAMMAZIONE	DESCRIZIONE SINTETICA DELLE AZIONI/ATTIVITA' OGGETTO DI PIANIFICAZIONE
3. Sezione 3: Organizzazione e Capitale Umano	
3.3 Piano Triennale dei fabbisogni di personale	Consistenza personale al 31 dicembre 2022 Il personale presente presso il Comune di Florinas è il seguente: Area Tecnica: il settore è composto da n. 2 dipendenti ovvero da n. 1 istruttore tecnico (ex cat. C) e da n. 1 Funzionario di elevata qualificazione (ex cat. D). Per entrambe le figure il contratto stipulato è a tempo indeterminato e pieno; Area Finanziaria: il settore è sprovvisto di personale di ruolo. Alla data del 31.12.2022 il servizio è gestito da n. 3 unità assunte a tempo determinato in applicazione dell'istituto comma 557 della legge n. 311/2004. Nello specifico sono in servizio n. 1 funzionario di elevata qualificazione, per n. 12 ore settimanali, n. 1 istruttore (ex cat. C), per n. 12 ore settimanali e n. 1 istruttore (ex cat. C) per n. 6 ore settimanali; Area Amministrativa – vigilanza: il servizio è sprovvisto della figura apicale. Sono presenti n. 3 dipendenti Istruttori (ex Cat. C) a tempo pieno e indeterminato.; Area servizi sociali: personale presente n. 1 funzionario di elevata qualificazione (collocata a riposo dal 01.01.2023) e n. 1 Assistente Sociale funzionario di elevata qualificazione a tempo determinato; Programmazione strategica delle risorse umane La programmazione delle risorse umane è contenuta nel Piano dei fabbisogni del personale il quale, per indicazione del principio contabile 4/1 allegato al D.lgs n. 118/2011, è allegato alla Parte 2 della Sezione Operativa del Documento Unico di Programmazione (D.U.P). Con l'approvazione del D.L. 9 giugno 2021, n. 80, è stato introdotto, all'articolo 6, il Piano integrato di attività e organizzazione, c.d. PIAO, che deve essere adottato, seppur in forma semplificata, anche dagli Enti con meno di 50 dipendenti. Il PIAO contiene, tra l'altro, anche il Piano dei fabbisogni del personale il cui documento, pertanto, si inserisce a valle del processo di programmazione degli Enti essendo lo stesso un documento che deve essere approvato entro trenta giorni dall'approvazione del Bilancio. In attesa che il legislatore coordini la normativa preesistente, che vede l'approvazione del piano in allegato al DUP, con quella che ha introdotto il PIAO, il Comune di Florinas, per il triennio 2023/2025, ha inserito il Piano del fabbisogno del personale nel DUP 2023/2025 il quale è stato successivamente modificato con delibera di G.C. n. 35 del 17.04.2023. A seguito di un'attenta analisi della struttura organizzativa si è proceduto alla programmazione per il reclutamento delle seguenti figure:

	Personale a tempo indeterminato: n. 1 Operatore Esperto a tempo indeterminato part time (70%) n. 1 Operatore Sociale a tempo pieno e indeterminato (procedura di mobilità avviata e conclusa nel 2023) Personale a tempo determinato - Contratto di somministrazione lavoro di n. 1 Assistente sociale sino al 31.12.2023, part time 30 ore (previsione contenuta nella variazione DUP approvata con delibera del C.C. n. 26 del 10.07.2023); - Contratto di somministrazione lavoro di n. 1 esecutore tecnico/operatore esperto per n. 30 ore sino alla data del 31.07.2023; - Contratto di somministrazione lavori di n. 1 esecutore dal 01.09.2023 al 31.10.2023 – spesa stimata € 8.500,00 compresi oneri agenzia e IVA - Assunzione a tempo determinato ai sensi dell'articolo 1, comma 557, legge n. 311/2004 di n. 1 Istruttore Tecnico (EX Cat. C) per n. 12 ore settimanali dal 01.10.2023 al 31.12.2023 – spesa stimata € 4.000,00; Capacità assunzionale calcolata in base alle leggi vigenti Calcolo spazio assunzionale aggiornato con i dati rendiconto 2022 (VEDI ALLEGATO A) Programmazione delle cessazioni dal servizio Non sono previste cessazioni di personale di ruolo Strategia di formazione del personale per la formazione del personale il Comune di Florinas aderisce al servizio in forma associata con l'Unione dei Comuni del Coros. Inoltre intende aderire al sistema syllabus il quale rappresenta una piattaforma elaborata dal Ministero dedicata al capitale umano delle PA per sviluppare le competenze e rafforzare le amministrazioni. Situazioni di soprannumero o eccedenze di personale Con delibera della Giunta Comunale n. 21 in data 30.03.2023 si è proceduto alla verifica di eventuali situazioni di soprannumero o eccedenze di personale
--	--

PROSPETTO DI CALCOLO SPESE DI PERSONALE AI SENSI DEL D.M. 17 MARZO 2020

ALLEGATO A ALLA SOTTO - SEZIONE PIAO 2023-2025

Calcolo del limite di spesa per assunzioni relativo all'anno

ANNO

2024

Popolazione al 31 dicembre

ANNO

2022

Spesa di personale da ultimo rendiconto di gestione approvato (v. foglio "Spese di personale-Dettaglio")

ANNI

2022

Spesa di personale da rendiconto di gestione 2018

(a)

(a1)

Entrate correnti da rendiconti di gestione dell'ultimo triennio (al netto di eventuali entrate relative alle eccezioni 1 e 2 del foglio "Spese di personale-Dettaglio")

2020

2021

2022

Media aritmetica degli accertamenti di competenza delle entrate correnti dell'ultimo triennio

1.924.532,85 €

Importo Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio

2023

74.017,76 €

Media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE

(b)

1.850.515,09 €

Rapporto effettivo tra spesa di personale e entrate correnti nette (a) / (b)

(c)

19,23%

Valore soglia del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 1 DM

(d)

28,60%

Valore soglia massimo del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 3 DM

(e)

32,60%

VALORE

1.470

FASCIA

B

VALORE

355.889,10 € (I)

432.957,32 €

1.871.792,89 €

1.783.225,91 €

2.118.579,74 €

COLLOCAZIONE DELL'ENTE SULLA BASE DEI DATI FINANZIARI

ENTE VIRTUOSO

ENTE VIRTUOSO

Incremento teorico massimo della spesa per assunzioni a tempo indeterminato - (SE (c) < o = (d))

(f)

173.358,21 €

Sommatoria tra spesa da ultimo rendiconto approvato e incremento da Tabella 1

(f1)

529.247,31 €

Percentuale massima di incremento spesa di personale da Tabella 2 DM nel periodo 2020-2024

2024

(h)

35,00%

Incremento annuo della spesa di personale in sede di prima applicazione Tabella 2 (2020-2024) - (a1) * (h)

(i)

151.535,06 €

Resti assunzionali disponibili (art. 5, c. 2) (v. foglio "Resti assunzionali")

(l)

0,00 €

Migliore alternativa tra (i) e (l) in presenza di resti assunzionali (Parere RGS)

(m)

151.535,06 €

Tetto di spesa comprensivo del più alto tra incremento da Tab. 2 e resti assunzionali - (a1) + (m)

(m1)

584.492,38 €

Confronto con il limite di incremento da Tabella 1 DM (Parere RGS) - (m1) < (f)

(n)

529.247,31 €

Limite di spesa per il personale da applicare nell'anno

2024

(o)

529.247,31 €

ENTE INTERMEDIO

I Comuni il cui rapporto fra spesa di personale e media delle entrate correnti degli ultimi tre rendiconti risulti compreso fra i due valori soglia previsti dal D.M. 17.3.2020 possono effettuare il turn over al 100%, a condizione di non incrementare il rapporto fra entrate correnti e impegni di competenza per la spesa complessiva di personale rispetto al rapporto corrispondente registrato nell'ultimo rendiconto della gestione approvato, dovendosi intendere per "ultimo rendiconto" quello approvato per primo in ordine cronologico a ritroso rispetto all'adozione della procedura di assunzione del personale. (Del. Corte conti Emilia-Romagna n. 55/2020)

Entrate correnti da rendiconto di gestione

2021

2022

STIMA PRUDENZIALE entrate correnti

2023

Media aritmetica degli accertamenti di competenza delle entrate correnti dell'ultimo triennio

Importo Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio

2023

Media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE

(p)

Rapporto effettivo tra spesa di personale e entrate correnti nette da ultimo rendiconto approvato (a) / (b)

(q)

STIMA PRUDENZIALE del limite di spesa per il personale da applicare nell'anno

2024

(p) * (q)

ENTE NON VIRTUOSO

COMUNE DI FLORINAS

Provincia di Sassari

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n.17 Data 26.09.2023	OGGETTO: Parere sulla modifica al PIAO 2023-2025 sotto sezione Programma Fabbisogno del personale.
--	---

L'Organo di Revisione Mariantonia Sechi, nominato con deliberazione di Consiglio Comunale n.2 del 08/02/2022, esprime il proprio parere in merito alla proposta di delibera della Giunta Comunale N.94 del 25.09.2023 avente ad oggetto: "Modifica PIAO 2023 - 2025 sotto sezione Programma Fabbisogno del personale"

Richiamati i seguenti disposti di legge:

- D.L. n. 80/2021
- D.P.R. n. 81/2022
- D.M. 25.07.2023 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n.181 del 4 agosto 2023;

Visto il documento allegato che contiene la descrizione sintetica delle azioni/attività oggetto di Pianificazione e l'allegato (A) che contiene il prospetto di calcolo delle spese di personale ai sensi del d.m. 17 marzo 2020;

preso atto che l'Ente:

- ha allegato al DUP 2023.2025 il piano triennale sul fabbisogno del personale 2023/2025 come allegato obbligatorio approvato con delibera di G.C. n. 35 del 17.04.2023 e modificato con delibera di Consiglio Comunale n. 26 in data 10.07.2023, regolarmente esecutiva, con la quale sono state apportate modifiche nella parte dedicata alla programmazione del fabbisogno del personale, contenuta nella parte 2 della Sezione Operativa del DUP 2023/2025
- ha approvato il P.I.A.O triennio 2023/2025 con delibera della Giunta Comunale n. 60 del 22.06.2023, completo anche della sotto sezione 3.3 "piano triennale dei fabbisogni del personale";
- risulta essere adempiente con le trasmissioni dei bilanci alla BDAP;

Considerato che si rende necessario aggiornare la sotto sezione 3.3 "piano triennale dei fabbisogni del personale" del PIAO 2023/2025, al fine di far fronte a necessità sopravvenute e a renderlo conforme alle modifiche introdotte con la variazione al DUP 2023/2025 avvenuta con delibera C.C. n. 26 del 10.07.2023;

visti i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile, espressi rispettivamente dai responsabili competenti, ai sensi degli articoli 49 - 1° comma - e 147 bis del D.Lgs. n. 267/2000;

richiamata l'asseverazione del rispetto dell'equilibrio pluriennale di bilancio;

esprime

parere favorevole in ordine alla congruità, alla coerenza e all'attendibilità contabili delle previsioni di bilancio e alla proposta di deliberazione di Giunta comunale n.94 del 25.09.2023, avente ad oggetto "Modifica PIAO 2023 - 2025 sotto sezione Programma Fabbisogno del personale".

Data 26.09.2023

L'Organo di Revisione



Firmato digitalmente da: SECHI MARIANTONIA
Data: 26/09/2023 10:47:43