

PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE TRIENNIO 2026/2028

Il piano triennale del fabbisogno si inserisce a valle dell'attività di programmazione complessivamente intesa e, coerentemente ad essa, è finalizzato al miglioramento della qualità dei servizi offerti ai cittadini e alle imprese.

Attraverso la giusta allocazione delle persone e delle relative competenze professionali che servono all'amministrazione si può ottimizzare l'impiego delle risorse pubbliche disponibili e si perseguono al meglio gli obiettivi di valore pubblico e di *performance* in termini di migliori servizi alla collettività.

La programmazione e la definizione del proprio bisogno di risorse umane, in correlazione con i risultati da raggiungere, in termini di prodotti, servizi, nonché di cambiamento dei modelli organizzativi, permette di distribuire la capacità assunzionale in base alle priorità strategiche.

L'Amministrazione valuta le proprie azioni sulla base dei seguenti fattori:

- 1) capacità assunzionale calcolata sulla base dei vigenti vincoli di spesa;
- 2) stima del trend delle cessazioni, sulla base ad esempio dei pensionamenti;
- 3) stima dell'evoluzione dei bisogni, in funzione di scelte legate:
 - a) alla digitalizzazione dei processi (riduzione del numero degli addetti e/o individuazione di addetti con competenze diversamente qualificate);
 - b) alle esternalizzazioni/internalizzazioni o potenziamento/dismissione di servizi/attività/funzioni;
 - c) ad altri fattori interni o esterni che richiedono una discontinuità nel profilo delle risorse umane in termini di profili di competenze e/o quantitativi.

Preso atto che:

- con verbale n. 1 del 25/03/2025 è stato approvato dal C.U.G. il Piano Triennale Azione Positive 2025/2027;

- con delibera di G.M. n. 49 del 27/03/2025, è stata modificata la dotazione organica approvata con deliberazione di G.M. n. 332 del 23/12/2024;

PRESO ATTO che il calcolo assunzionale si fa in base ai rendiconti di gestione approvati in Consiglio Comunale e tenuto conto che l'ultimo rendiconto approvato è quello dell'anno 2024, il Responsabile dei Servizi Finanziari ha formulato il calcolo della capacità assunzionale dell'Ente, tenendo conto delle entrate correnti derivanti dal rendiconto di gestione 2024 approvato con delibera C.C. n. 17 del 19/06/2025, che di seguito viene riportato:

CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE Anno 2025

Anno ultimo rendiconto approvato	2024
Numero abitanti	2.794

Spesa complessiva per tutto il personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e al netto dell'IRAP (impegnato a competenza)

Macroaggregato	Anno 2024
1.01.00.00.000 - Redditi da lavoro dipendente	1.399.778,74
1.03.02.12.001 – Costo etero finanziato Pnrr	-28.382,00
1.03.02.12.002 - Contributi etero finanziati Pnrr	-7.572,32
1.03.02.12.003 - Collaborazioni coordinate e a progetto	0,00
1.03.02.12.999 - Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	0,00
altre spese	0,00
Totale spesa	1.363.824,42

Entrate correnti (accertamenti di competenza)

Titolo	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.679.803,77	1.632.690,47	1.623.940,72
2 - Trasferimenti correnti	2.413.825,53	3.976.664,18	2.978.335,74
3 - Entrate extratributarie	163.830,64	206.326,16	225.892,10
altre entrate	0,00	0,00	-35.954,32
Totale entrate	4.257.459,94	5.815.680,81	4.792.214,24
Valore medio entrate correnti ultimi 3 anni	4.955.118,33		
F.C.D.E.	393.268,77		
Valore medio entrate correnti al netto F.C.D.E.	4.561.849,56		

Rapporto spesa/entrate	Soglia	Soglia di rientro	Incremento massimo
29,90 %	27,60 %	31,60 %	0,00 %
Soglia rispettata	NO		

Incremento massimo spesa	0,00
Totale spesa con incremento massimo	0,00

Si fa menzione che il calcolo della spesa del personale dell'anno 2025 al netto degli arretrati contrattuali fa registrare la percentuale 29,64%, inferiore a quella dell'anno 2024.

Si fa presente che, in base ai dati dell'ultimo rendiconto di gestione 2024, è inferiore alla media 2011/2013, come da prospetto sotto riportato:

OGGETTO	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	MEDIA 2011/2013
Personale Interv. 01	€ 1.614.038,05	€ 1.615.805,48	€ 1.604.374,54	€ 1.611.406,02
Spese macroaggregato 101				
Personale Interv. 03	€ 10.500,00	€ 8.000,00	€ 5.000,00	€ 7.833,33
Spese macroaggregato 103				
IRAP int. 07	€ 108.457,08	€ 109.365,05	€ 104.981,11	€ 107.601,08
Spese macroaggregato 102				
Totale spese di personale (A)	€ 1.732.995,13	€ 1.733.170,53	€ 1.714.355,65	€ 1.726.840,44
Componenti Escluse (B)	€ 59.953,44	€ 67.544,46	€ 58.380,53	€ 61.959,48
Componenti assoggettate al limite (A-B)	€ 1.673.041,69	€ 1.665.626,07	€ 1.655.975,12	€ 1.664.880,96

La spesa del personale risultante dal macroaggregato 101 del rendiconto di gestione 2024, al netto delle spese eterofinanziate è di € 1.363.824,42.

ESUBERO DI PERSONALE

Si dà atto che, ai sensi dell'art. 33 del D. Lgs 165/2001, come modificato dall'art. 16 della L. 183/2011, nell'ambito della ricognizione di cui agli articoli 33 (Eccedenze di personale e mobilità collettiva) e 6 (Organizzazione e disciplina degli uffici e dotazione organiche), comma 1, 3° e 4° periodo, del D. Lgs. n. 165/2001 e ss.mm.ii, non sono presenti dipendenti in pozione soprannumeraria e non sono presenti dipendenti in eccedenza e che, pertanto, l'ente non è tenuto ad avviare procedure per la dichiarazione di esubero.

STIMA DEL TREND DELLE CESSAZIONI

Si fa presente che nell'anno 2025 si è registrata la dimissione volontaria del Funzionario direttivo contabile del Settore Finanziario assunto a tempo indeterminato e part time a 18 ore.

CERTIFICAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI

La presente sottosezione "Fabbisogno del Personale" deve essere sottoposta al parere del Revisore dei Conti, per accertarne la conformità rispetto al principio del contenimento della spesa del personale.

Montevago lì 16/02/2026

Il Responsabile del II Settore "Programmazione Finanziaria e
Gestione delle Risorse Umane"
Dott. Giuseppe Cambria



CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE

Anno 2026

Anno ultimo rendiconto approvato	2025
Numero abitanti	2.700

Spesa complessiva per tutto il personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e al netto dell'IRAP (impegnato a competenza)

Macroaggregato	Anno 2025
1.01.00.00.000 - Redditi da lavoro dipendente	1.407.503,00
1.03.02.12.001 - Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	-20.000,00
1.03.02.12.002 - Quota LSU in carico all'ente	0,00
1.03.02.12.003 - Collaborazioni coordinate e a progetto	0,00
1.03.02.12.999 - Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	0,00
altre spese	0,00
Totale spesa	1.387.503,00

Entrate correnti (accertamenti di competenza)

Titolo	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.632.690,47	1.623.940,72	1.707.472,43
2 - Trasferimenti correnti	3.976.664,18	2.978.335,74	2.569.245,48
3 - Entrate extratributarie	206.326,16	225.892,10	136.999,22
altre entrate	0,00	0,00	0,00
Totale entrate	5.815.680,81	4.828.168,56	4.413.717,13
Valore medio entrate correnti ultimi 3 anni			5.019.188,83
F.C.D.E.			338.159,99
Valore medio entrate correnti al netto F.C.D.E.			4.681.028,84

Rapporto spesa/entrate	Soglia	Soglia di rientro	Incremento massimo
29,64 %	27,60 %	31,60 %	0,00 %
Soglia rispettata	NO		

Incremento massimo spesa	0,00
Totale spesa con incremento massimo	0,00