

Programmazione delle risorse finanziarie da destinare ai fabbisogni di personale a livello triennale e annuale

Limiti di spesa per il personale imposti dalla legge :

A seguito della vigenza del DM 17 marzo 2020 si è instaurato un «nuovo regime normativo», che sostituisce completamente *«al sistema del turnover e dei resti assunzionali un nuovo sistema, fondato sulla determinazione dinamica della capacità assunzionale, intesa quale sostenibilità finanziaria della spesa da parte dell' ente, così come determinata dai valori soglia individuati distintamente per fasce demografiche dal DM 17/03/2020»*.

Il valore soglia per nuove assunzioni a tempo indeterminato, calcolato ai sensi del D.M. 17 marzo 2020 sul rapporto tra la media delle entrate correnti dell'ultimo triennio (2020/2022) e la spesa lorda del personale dell'ultimo anno (consuntivo 2022), è pari al 21,06%, così definito:

- spese del personale consuntivo anno 2022: € 6.731.030,70;
- media delle entrate correnti 2020/2021/2022 al netto FCDE € 31.963.694,87;
- Rapporto in percentuale: 21,06%;

Ai sensi del D.M. 17 marzo 2020, tale valore è inferiore alla soglia di virtuosità e pertanto, nel periodo 2020-2024, è possibile incrementare annualmente la spesa del personale registrata nel 2018, in misura non superiore al valore percentuale del 22% per l'anno 2024, in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione e del valore soglia di cui all'art. 4, comma 1.

Con deliberazione di G.C. n. 1 del 05/01/2024 si è proceduto all'aggiornamento della Sezione 3 Organizzazione e Capitale Umano - Sottosezione 3.3 "Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale" del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) per il triennio 2024-2026, confermando per l'anno 2024, la programmazione delle assunzioni già previste per l'anno 2023 per una spese complessiva di € 125.250,00, atteso che il piano del fabbisogno del personale 2023-2025, trasmesso alla Cosfel mediante apposta piattaforma, nei termini prescritti del 31/12/2023 per l'avvio delle procedure, non aveva ricevuto alcun riscontro. Con il predetto provvedimento è stato confermato nell'importo di € 8.630.197,61 il limite di spesa per il personale da applicare nell'anno 2024, calcolato ai sensi del D.M. 17 marzo 2020.

Tuttavia, avendo il Comune di Scicli adottato procedura del piano di riequilibrio ex art. 243 bis D.Lgs. 267/2000 per il periodo 2015-2024, il limite della spesa del personale è pari ad **€ 7.551.911,92 al lordo IRAP**, così come prescritto dalla Sezione di Controllo della Corte dei Conti per la Regione Siciliana con deliberazione 167/2019/PRSP.

La spesa del personale per l'anno 2022 al lordo IRAP è stata pari ad € 7.120.547,82 e nel corso dell'anno 2023 sono state perfezionate le procedure per l'assunzione delle unità programmate per l'anno 2022, per una spesa annua a carico del bilancio, quantificata in € 482.340,04. Nell'anno 2022 sono intervenute cessazioni dal servizio che hanno comportato una economia di € 437.415,58 (oltre ad € 27.244,11 per cessazione dipendente categoria protetta).

Sintesi aggiornamento piano assunzionale in termine di costi:

- nel 2023 sono intervenute cessazioni dal servizio che comportano nel 2024 una economia pari ad € 178.590,16,
- nell'anno 2024 le cessazioni dal servizio previste per limite di età e per altre norme di legge (quota 103, quota 100, adesione Ape sociale), comporteranno una economia su base annua di € 353.375,44 (effettiva per mensilità € 194.603,009),
- nell'anno 2025 le cessazioni dal servizio per limite di età comporteranno una economia su base annua di € 165.145,33,
- nell'anno 2026 le cessazioni dal servizio per limite di età comporteranno una economia su base annua di € 193.750,83.

Lo spazio finanziario per assunzioni del Comune di Scicli per il 2024, va calcolato sulla sostenibilità finanziaria derivante dalle cessazioni intervenute nel corso del 2024 e di quelle avvenute nel 2023, nei limiti imposti dalla Corte dei Conti.

Previsione spesa anno 2024:

- + € 7.602.887,86 (spesa rendiconto 2022 al lordo Irap più assunzioni definite anno 2023)
- + € 60.592,47 (spesa per il Segretario in convenzione al 50%)
- € 531.965,60 (cessazioni 2023 e cessazioni anno 2024): Totale € 7.131.514,73

Capacità assunzionali effettive 2024: € 7.551.911,92 (limite CdC) - € 7.131.514,73 = € 420.397,19

Con deliberazione di G.C. n. 1 del 05/01/2024, in sede di aggiornamento della Sezione 3 Organizzazione e Capitale Umano - Sottosezione 3.3 "Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale" del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) per il triennio 2024-2026, sono state programmate per l'anno 2024 le assunzioni di n. 3 unità Area funzionari ed E.Q. (n. 2 funzionari tecnici e n. 1 avvocato), n. 2 unità Area operatori esperti mediante procedura transitoria art. 13 c. 6 CCNL 2019/2021, e n. 1 Farmacista part time 18 ore per anni uno, le cui procedure sono in corso di definizione, che comportano la spesa totale di € 125.250,00.

L'ente, nei limiti delle capacità assunzionali effettive per l'anno 2024 pari ad € 420.397,19, a cui va detratta la somma di € 125.250,00 già impegnata per le assunzioni programmate con deliberazione di Giunta Comunale n. 1 del 05/01/2024 ed approvate dalla Cosfel nella seduta del 15/01/2024, allo stato in corso di definizione, in sede di predisposizione del PIAO per il triennio 2024-2026 prevede di procedere alla integrazione ed aggiornamento della Sezione 3 - Sottosezione 3.3 "Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale", che comporta l'ulteriore spesa quantificata in € 146.622,11 (limite massimo della spesa complessiva del personale sostenibile per l'anno 2024: € 271.872,11), compatibile con il rispetto degli equilibri di bilancio e previa autorizzazione della COSFEL.

In sede di approvazione del PIAO, si procederà, ai sensi dell'art. 33 del D.Lgs. n. 165/2001, come sostituito dal comma 1 dell'art. 16 della L. n. 183/2011 (Legge di Stabilità 2012), alla verifica delle eccedenze di personale, condizione necessaria per poter effettuare nuove assunzioni o instaurare rapporti di lavoro con qualunque tipologia di contratto, pena la nullità degli atti posti in essere.

In sede di approvazione del PIAO si procederà, altresì, prima di definire la programmazione del fabbisogno di personale, alla revisione della dotazione organica e, contestualmente, alla ricognizione del personale in esubero.

Si demanda all'approvazione del PIAO la dettagliata programmazione del fabbisogno di personale, nonché l'indicazione dei profili professionali e le modalità di assunzione, sulla base del calcolo del budget assunzionale nel rispetto dei vincoli finanziari come sopra illustrati.

PERSONALE AL 31/12/2023 e PREVISIONI TRIENNIO 2024/2026

AREA	Dipendenti 2024	Dipendenti 2025	Dipendenti 2026	Variazione proposta ANNO 2024 tempo indeterminato
OPERATORI	25 di cui 14 p.t. 34/36	24	23	-2 (**) + Aumento orario contrattuale n. 14 unità da p.t. 34 ore a full time
OPERATORI ESPERTI	29 di cui 7 p.t. 34/36	24	24	+ 2 (**) + Aumento orario contrattuale n. 7 unità da p.t. 34 ore a full time
ISTRUTTORI	70 di cui 46 p.t. 34//36	68	65	-9 (**) + Aumento orario contrattuale n. 46 unità da p.t. 34 ore a full time
FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE	41 (*) di cui 1 p.t. 34//36	38	36	+ 9 (**) + Aumento orario contrattuale n. 1 unità da p.t. 34 ore a full time
Segretario	1 (***)	1 (***)	1 (***)	0

(*): di cui N. 2 eterofinanziati a carico FSC

(**) progressione verticale mediante procedura transitoria art. 13 c. 6 CCNL 2019/2021, in applicazione dell'art. 52, comma 1 bis, penultimo periodo, del D. Lgs. n. 165/2001.

(***) segreteria comunale in convenzione al 50% con il Comune di Santa Croce Camerina

Tabella 26: Programmazione del fabbisogno di personale