

**PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE
PERIODO 2021/2023**

1. CAPACITÀ ASSUNZIONZIONALE DEL COMUNE DI VILLAR PEROSA 2021 E NORMATIVA DI RIFERIMENTO

Il Decreto Interministeriale del 17/03/2020 (in vigore dal 20/04/2020) e la Circolare esplicativa, pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale in data 11/09/2020, individuano attraverso due tabelle (Tabella 1 e Tabella 3) i valori soglia che i Comuni (differenziati per fascia demografica) devono rispettare nell'annualità di riferimento per effettuare spese di personale. **Detti valori soglia sono dati dal rapporto tra la spesa complessiva per tutto il personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'Amministrazione, e la media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nell'ultimo bilancio di previsione approvato.**

I Comuni, applicando detto meccanismo, possono collocarsi in tre fattispecie:

- a) se si collocano sotto i valori soglia della Tabella 1 sono considerati appartenenti alla **Prima fattispecie** – Comuni con bassa incidenza della spesa di personale sulle entrate correnti;
- b) se si collocano sopra i valori soglia della Tabella 3 sono considerati appartenenti alla **Seconda fattispecie** – Comuni con elevata incidenza della spesa di personale sulle entrate correnti;
- c) se si collocano nella forbice tra i valori soglia della Tabella 1 e Tabella 3 sono considerati appartenenti alla **Terza fattispecie** – Comuni con moderata incidenza della spesa di personale sulle entrate correnti;

Per ognuna delle tre fattispecie sono previste indicazioni diverse per poter effettuare spese di personale nell'annualità considerata.

La **Tabella 1** contenuta all'art. 4, comma 1, del Decreto Interministeriale individua il valore soglia per la fascia demografica d) a cui appartiene il Comune di Villar Perosa del rapporto della Spesa del personale rispetto alle Entrate correnti, secondo le definizioni dell'art. 2 come segue:

Tabella 1

| Fasce demografiche | Valore soglia |
|-------------------------------------|---------------|
| d) comuni da 3.000 a 4.999 abitanti | 27,20% |

Ai sensi dell'art. 4, comma 2, del Decreto Interministeriale i **Comuni che si collocano al di sotto del valore soglia del comma 1**, fermo restando quanto previsto dall'art. 5, **possono incrementare la spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto approvato, per assunzioni di personale a tempo indeterminato, 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 sino ad una spesa complessiva rapportata alle entrate correnti, secondo le definizioni dell'art. 2, non superiore al valore soglia della Tabella 1, del comma 1 di ciascuna fascia demografica.**

Ai sensi dell'art. 5, comma 1, del Decreto Interministeriale i Comuni di cui all'art. 4, comma 2, possono incrementare nel 2021, per assunzioni di personale a tempo indeterminato, la spesa del personale registrata nel 2018, secondo la definizione dell'art. 2, in misura non superiore alla percentuale indicata nella **Tabella 2** per la fascia demografica d) a cui appartiene il Comune di Villar Perosa, 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:

Tabella 2

| Fasce demografiche | Valore percentuale massimo di incremento rispetto alla spesa di personale registrata nel 2018 |
|-------------------------------------|---|
| d) comuni da 3.000 a 4.999 abitanti | 24,00% |

Ai sensi dell'art. 5, comma 2, del Decreto Interministeriale, per il periodo 2020-2024, i Comuni possono utilizzare le facoltà assunzionali residuali dei 5 anni antecedenti al 2020 in deroga agli incrementi percentuali individuati dalla Tabella 2, fermo restando il limite di cui alla Tabella 1 relativo alla fascia demografica, i piani

triennali dei fabbisogni di personale e il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione. Il Comune di Villar Perosa non ha facoltà residuali dei 5 anni antecedenti al 2020 avendo avuto due cessazioni per pensionamento, una nell'anno 2018 e una nell'anno 2019, e i posti sono stati coperti con assunzione da concorso pubblico.

1.1. IL COMUNE DI VILLAR PEROSA SI COLLOCA NELLA PRIMA FATTISPECIE

Dall'applicazione del descritto meccanismo, prendendo a riferimenti i rendiconti delle annualità 2018, 2019 e 2020, risulta che il rapporto fra spesa di personale ed entrate correnti del Comune di Villar Perosa è inferiore al valore soglia individuato dalla Tabella 1 mentre nella Tabella 2 per la medesima fascia demografica è stabilito un incremento massimo del 24% per il 2021 della spesa del personale impegnata nell'ultimo rendiconto approvato. Si colloca pertanto nella **Prima fattispecie**.

La situazione, per il Comune di Villar Perosa, annualità 2021, secondo quanto indicato all'art. 2, comma 1, lett. b) è la seguente:

Rapporto percentuale tra : **Entrate Correnti**
Spesa del Personale

Entrate correnti: media degli accertamenti di competenza riferiti alle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) del bilancio di previsione assestato relativo all'ultima annualità considerata:

| Anni | 2018 | 2019 | 2020 | Media |
|---|---------------------|--------------|--------------|--------------|
| Entrate correnti | 3.287.718,67 | 3.112.269,77 | 3.063.050,17 | 3.154.346,20 |
| FCDE assestato anno 2020 - parte corrente | 43.188,40 | | | |
| Entrate nette | 3.111.157,80 | | | |

Spesa del Personale: impegni di competenza per spesa complessiva per tutto il personale dipendente a tempo indeterminato e determinato, per i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa, per la somministrazione di lavoro, per il personale di cui all'art. 110 del D.Lgs. 267/2000 n. 267, nonché per tutti i soggetti a vario titolo utilizzati, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'Ente al lordo degli oneri riflessi ed al netto dell'IRAP, come rilevati nell'ultimo rendiconto della gestione approvato

| Spese del Personale 2020 compreso fpv | |
|---------------------------------------|-------------------|
| Totale | 595.501,88 |

Il rapporto tra Entrate correnti e Spesa del Personale comporta un valore percentuale pari a 19,41% pertanto l'Ente si colloca nella **Prima fattispecie**.

Il calcolo è il seguente: $(595.501,88/3.111.157,80) \times 100 = 19,14\%$.

1.2 CAPACITA' ASSUNZIONALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO

Per il 2021:

Sulla base dell'ultimo consuntivo approvato nell'anno 2021, al fine di determinare l'importo massimo consentito per le spese di personale, tenendo conto dei limiti imposti dal Decreto Interministeriale la situazione è la seguente:

$$3.111.157,80 \times 27,20 = 846.234,92$$

$$846.234,92 - 595.501,88 = 250.733,04$$

Individuazione valore soglia anno 2021

Ai sensi dell'art. 4, comma 1 del Decreto Interministeriale il valore soglia delle spese di personale anno 2021 che non può essere oltrepassato è pari a € 846.234,92

Ai sensi dell'art. 5, comma 1, del Decreto Interministeriale i Comuni di cui all'art. 4, comma 2, possono incrementare nel 2021, per assunzioni di personale a tempo indeterminato, la spesa del personale registrata nel 2018, secondo la definizione dell'art. 2, in misura non superiore alla percentuale indicata nella **Tabella 2** per la fascia demografica d) a cui appartiene il Comune di Villar Perosa, 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. Il 24 % delle spese di personale 2018 (€ 571.847,97) è pari ad € 137.243,51. **Pertanto la spesa di personale del 2021 non può superare la spesa di personale 2018 incrementata del 24%: 571.847,97 + 137.243,51 = € 709.091,48**

1.3 IL COSTO ANNUO DEL PERSONALE DA ASSUMERE

In applicazione del CCNL della Funzioni Locali, sottoscritto in data 21/05/2018, per ciascuna categoria giuridica di ingresso, gli importi sono rappresentati dalla seguente tabella, comprensiva anche dell'importo dell'indennità di vacanza contrattuale:

| COSTO ANNUALE NUOVO PERSONALE | N | CAT. | % | mesi | TOTALE | TOTALE | IRAP | TOTALE CON IRAP | TOTALE |
|---|---|------|--------|------|----------------|--------------------|----------|-----------------|------------|
| | | | DI | | RETRIBUZIONE | ONERI | ANNUA | | SENZA IRAP |
| | | | LAVORO | | CON RATEO XIII | ANNUI (senza irap) | | | |
| ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO tempo pieno e indeterminato (nuova assunzione dal 01.07.2021) | 1 | C1 | 100% | 12 | 23.019,33 | 6.234,03 | 1.956,64 | 31.210,00 | 29.253,36 |
| AGENTE PM tempo pieno e indeterminato (data assunzione ancora da stabilire) | 1 | C1 | 100% | 12 | 24.130,17 | 6.665,82 | 2.051,06 | 32.847,05 | 30.795,99 |
| CANTONIERE tempo parziale e indeterminato (aumento del part-time dal 75% al 83,33% dal 01.02.2021) | 1 | B3 | 83,33 | 12 | 19.296,21 | 5141,55 | 1.526,87 | 25.964,63 | 24.437,76 |
| ISTRUTTORE TECNICO dipendente di altro Ente in Convenzione (dal 01.01.2021) | 1 | C1 | 38,89% | 12 | 8.952,22 | 2.424,41 | 760,94 | 12.137,57 | 11.376,63 |
| CANTONIERE TEMPO determinato e parziale 83,33 da agenzia interinale il cui costo è comprensivo di tutti gli oneri agenzia | 1 | B1 | 83,33% | 12 | | | | 32.085,98 | 30.195,13 |

1.4 LE CESSAZIONI DI PERSONALE

La previsione ha carattere prudenziale, poiché tiene conto, unicamente, delle cessazioni per raggiungimento limiti di età, nonché per altri eventi al momento già noti come la presentazione di formali dimissioni.

Anno 2021:

| SETTORE | N | PROFILI E CATEGORIE | DATA CESSAZIONE | RISPARMIO PRO QUOTA | RISPARMIO ANNUO |
|--------------------|----------|--|-----------------|---------------------|------------------|
| AMMINISTRATIVO | 1 | ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO tempo pieno – C3 | 29.06.2021 | 16.513,40 | 33.026,81 |
| POLIZIA MUNICIPALE | 1 | AGENTE DI PM tempo pieno – C4 (31.12.2020) | 30.12.2020 | 34.229,99 | 34.229,99 |
| TECNICO | 1 | CANTONIERE tempo parziale 50% – A3 | 16.04.2021 | 9.749,51 | 13.764,01 |
| TOTALE | 3 | DIPENDENTI | | 60.492,90 | 81.020,81 |

1.5 LE NON ECCEDEnze DI PERSONALE

Con delibera della Giunta Comunale n. 8 del 02/02/2021 si è preso atto delle non eccedenza di personale nei vari settori sensi dell'art. 33 del d.lgs.165/01.

1.6 - PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE 2021-2023 SULLA BASE DELLA CAPACITA' ASSUNZIONALE PREVISTA AL PRECEDENTE PUNTO 1.2 E SULLA BASE DELLE CESSAZIONI PREVISTE AL PRECEDENTE PUNTO 1.4

La Giunta Comunale ha considerato necessario effettuare le seguenti scelte:

- 1) sostituzione "istruttore amministrativo" in categoria C, servizio amministrativo, in pensione dal 30 giugno 2021, a partire dal 1° luglio 2021 attingendo a propria graduatoria concorsuale in vigore, confermando il fabbisogno di personale definito nel 202;
- 2) aumento del part-time dal 75 al 83,33 per cento del cantoniere in categoria B, accesso B3, dal 1° febbraio 2021
- 3) convenzione con l'Unione Montana VCG per l'utilizzo di una unità di personale "istruttore tecnico", categoria C, per n. 14 ore settimanali, 38,89%
- 4) assunzione di n. 1 unità di personale, tramite agenzia interinale, per n. 2 mesi a partire dal 01/08/2021, categoria B3 profilo professionale "cantoniere"
- 5) sostituzione di "agente di polizia municipale" in categoria C, servizio polizia municipale, data e modalità da prevedersi.

ANNO 2021

A) ASSUNZIONI DALL'ESTERNO COMPLETAMENTO DEL PTFP 2020-2022 – ANNUALITA' 2021

| N. | Categoria | Profili Professionali | Regime orario | Modalità di Assunzione | Servizio di Assegnazione |
|----|-----------|---------------------------|---|--------------------------------|--------------------------|
| 1 | C | ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO | TEMPO PIENO INDETERMINATO (assunzione da 1/07/2021) | UTILIZZO GRADUATORIA DELL'ENTE | SEGRETERIA |
| 1 | C | AGENTE POLIZIA MUNICIPALE | TEMPO PIENO (assunzione dal 1/01/2021) | MOBILITÀ O CONCORSO | POLIZIA MUNICIPALE |

Per un costo totale di circa € 17.193,01 (6 mesi l'istruttore amministrativo e 1 mese l'agente di polizia municipale) pro quota a valore sull'annualità 2021, e per un totale annuo di circa Euro 61.591.98.

B) ASSUNZIONI DALL'ESTERNO CON CONTRATTO A TEMPO INDETERMINATO O FORMAZIONE-LAVORO O 110

| N. | Categoria | Profili Professionali | Regime orario | Modalità di Assunzione | Settore Assegnazione | Costo pro quota (senza irap) | Costo annuo (senza irap) |
|----|-----------|-----------------------|---------------|------------------------|----------------------|------------------------------|--------------------------|
| = | = | = | = | = | = | = | = |

La previsione assunzionale dei punti b ha un valore pro quota a valere sull'annualità 2021 di circa **euro =** e di circa **euro = annui**.

D) SPESA PER TIROCINI e CANTIERI LAVORO

€ 0

E) SPESA PER ALTRE FORME FLESSIBILI

€ 0

F) SPESA PER SOMMINISTRAZIONE LAVORO

PREVISIONE DI COSTI DELL'ASSUNZIONE CON AGENZIA INTERINALE

| N. | Categoria | Profili Professionali | Regime orario | Modalità di Assunzione | Settore Assegnazione | Costo 2021 |
|----|-----------|-----------------------|--------------------|---|----------------------|------------|
| 1 | B1 | CANTONIERE | 30 ore settimanali | Somministrazione tramite agenzia interinale | TECNICO | 4.603,09 |

G) PERSONALE IN CONVENZIONE

Convenzione con l'Unione Montana VCG per l'utilizzo di una unità di personale "istruttore tecnico", categoria C, per n. 14 ore settimanali, 38,89% per un costo presunto per il 2021 di € 11.432,85 e per il 2022 di € 11.694,13.

H) AUMENTO % DEL PART TIME

L'aumento del part-time dal 75 al 83,33 per cento del cantoniere in categoria B, accesso B3, dal 1° febbraio 2021 che ha un valore pro quota a valere sull'annualità 2021 di circa euro 2.537,47 e di circa euro 2.768,15 annui.

I) RISERVA DI SPESA PER TRASFORMAZIONE A TEMPO PIENO DI N. 1 PART.TIME

Si riserva la spesa, per eventuale ritorno al tempo pieno, di n. 1 part-time attualmente al 50% per dipendente con qualifica di agente di polizia municipale, categoria C, il cui posto nella dotazione organica è a tempo pieno, che ha un valore pro-quota a valere sull'annualità 2021 di € 16.035,20 e annuale € 16.035,20.

ANNO 2022

Al momento non sono previste assunzioni.

ANNO 2023

Al momento non sono previste assunzioni.

1.8 RISPETTO DELLA CAPACITA' ASSUNZIONALE

Considerando il valore del risparmio derivante dalle cessazioni 2021 previste al precedente punto 1.4, il costo delle assunzioni del Piano Triennale 2020-2022, annualità 2020, ancora da completare previste al precedente punto 1.7.A, il costo della programmazione 2021 prevista ai precedenti punti rispetta la capacità assunzionale così come calcolata al precedente punto 1.2 così come indicato alla sottostante Tabella.

| | Spesa Personale 2021 | Spesa Personale 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| U.1.01.00.00.000 (personale a tempo indeterminato e oneri) | 642.531,00 | 641.980,00 |
| <i>di cui spesa per completamento programmazione 2020/2022</i> | 17.193,01 | 61.591,98 |
| <i>di cui spesa per nuova programmazione (convenzione e incremento % part-time)</i> | 30.005,53 | 30.497,49 |
| U.1.03.02.12.001 (lavoro interinale) | 4.603,09 | 0,00 |

| | |
|---------------------------------------|---------------------|
| SPESA PERSONALE 2020 | 595.501,88 |
| MEDIA ENTRATE CORRENTI 2020 | 3.111.157,80 |
| VALORE SOGLIA | 27,20% |
| | 846.234,92 |
| SPESA PERSONALE 2018 | 571.847,97 |
| % MASSIMA DI INCREMENTO | 24% |
| INCREMENTO MASSIMO | 137.243,51 |
| LIMITE SPESA DI PERSONALE 2021 | 709.091,48 |

La programmazione rispetta:

- sia il limite massimo della capacità assunzionale 2021 che non può determinare una spesa di personale \geq a € 709.091,48;
- sia il limite della spesa massima sostenibile per il personale previsto dalla vigente normativa (media del triennio 2011-2013) ex art. 1, commi 557 e seguenti della Legge 27 dicembre 2006, n. 296 che è pari ad € 627.842,35. (prospetto Allegato B)

2. La capacità assunzionale personale a tempo determinato e flessibile

Nel 2021 la spesa per le assunzioni flessibili, conteggiando la spesa prevista per n. 1 contratto di lavoro tramite agenzia interinale per n. 42 giorni lavorativi a carico del 2021 per una unità di categoria B1, con la qualifica di cantoniere presso l'area tecnica, è pari ad € 4.603,09.

Tale importo rispetta la spesa sostenuta nel 2009 che costituisce limite, che è stata pari ad € 4.673,93 (prospetto Allegato B1)

3. La dotazione organica

L'art. 6 del Decreto Legislativo 165/2001, come modificato dall'art. 4 del Decreto legislativo 75/2017, ha introdotto il superamento del tradizionale concetto di "dotazione organica" che, come indicato nelle "Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle Pubbliche Amministrazioni" emanate dal Ministero per la Semplificazione e la Pubblica Amministrazione (documento attualmente in attesa di registrazione presso i competenti organi di controllo), si sostanzia ora in un valore finanziario di spesa massima sostenibile previsto dalla vigente normativa (che per gli Enti Locali è rappresentato dal limite di spesa di personale media con riferimento al triennio 2011-2013 ex art. 1, commi 557 e successivi, Legge 27 dicembre 2006, n. 296).

Il Comune di Villar Perosa con le deliberazioni di approvazione del Piano Triennale del Fabbisogno del Personale provvede anche a rideterminare la dotazione organica del personale, non solo in termini di quantità ma anche di valore finanziario, considerando la stessa uno strumento concreto e flessibile, strettamente connesso alle esigenze dell'ente, in relazione ai bisogni derivanti dalla realtà locale. La dotazione organica rappresenta l'assetto organizzativo dell'Ente. (prospetto Allegato C)

4. Le Categorie protette

Con riferimento agli obblighi assunzionali di cui alla Legge n. 68/99, evincibile dal prospetto, aggiornato al 28/01/2021, prot. n. 5355/2021 GECO agli atti d'ufficio, la quota d'obbligo risulta ad oggi rispettata sia per i lavoratori disabili, sia per le categorie protette.

5. Il Salario accessorio

Con riferimento all'art. 33, comma 1 del decreto-legge n. 34 del 2019 siccome il numero di personale nell'annualità 2021 risulta inferiore a quello rilevato al 31 dicembre 2018 non vi sono effetti sul fondo risorse decentrate del personale dipendente.

In data 31 dicembre 2018 il numero di personale era pari a 17 unità, non dirigenti, più n. 1 unità come alta specializzazione art. 110 fuori pianta organica (più il segretario generale).

In data 31 dicembre 2021 il numero di personale contando le cessazioni 2021 e la programmazione se ultimata risulterà pari a 16 unità non dirigenti a tempo indeterminato e n. 1 unità come alta specializzazione art. 110 fuori pianta organica (più il segretario generale).

Pertanto, in applicazione dell'art. 33 del D.L. 34/2019, il fondo risorse decentrate non verrà aumentato nell'anno 2021.