

d) Organizzazione dell’Ente e del suo personale

- Personale in servizio e dotazione organica -

A decorrere dall'entrata in vigore del DPR n.81/2022, il Piano dei fabbisogni del personale, di cui all'art.6, commi 1, 4 e 6 del D.lgs.165/2001, è stato soppresso essendo assorbito nella sezione 3.3 del PIAO intitolata Piano Triennale dei fabbisogni di personale. La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

Con deliberazione G.C. n. 24 del 03/05/2024 è stato approvato Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) del triennio 2026/2026 ai sensi dell'art. 6 del DL n. 80/2021 convertito con modificazioni nella Legge n. 113/2021.

Si provvederà all'aggiornamento del PIAO triennio 2025/2027 entro il 31 gennaio 2025, salvo proroghe, secondo quanto disposto dall'art. 6, comma 4 del DL n. 80/2021 convertito con modificazioni in legge n. 113/2021; la dotazione organica, qui di seguito elencata, rappresenta uno strumento per rappresentare le risorse umane disponibili e necessarie per il buon funzionamento dell'Ente.

NUOVO SISTEMA DI CLASSIFICAZIONE CCNL 16/11/2022	TIPO RUOLO	POSTA IN ORGANICO COPERTI (DUPS 2025/2027)	POSTI IN ORGANICO DA COPRIRE	ASSUNZIONI PREVISTE 2024 E NON ANCORA FORMALIZZATE N.
Area degli operatori esperti	Tempo pieno e indeterminato	2	0	0
Area degli istruttori	Tempo pieno e indeterminato	2	1	1
Area dei funzionari e dell'elevata qualificazione	Tempo pieno e indeterminato	2	0	0
Totale		6	1	1

In forma dettagliata:

AREA TECNICA				
AREA	QUALIFICA PROFESSIONALE	N. PREV. (DUPS)	N. IN SERVIZIO	TEMPO INDETERMINATO

		2025/2027)		
Area dei funzionari e dell'elevata qualificazione (ex D1)	ISTRUTTORE DIRETTIVO (ex CAT. ECONOM. D5)	1	1	1
Area degli operatori esperti (ex B3)	OPERAIO SPECIALIZZATO (ex CAT. ECONOM. B4) 1° DIFFERENZIALE	1	1	1

AREA ECONOMICA-FINANZIARIA				
CAT	QUALIFICA PROFESSIONALE	N. PREV. (DUPS 2025/2027)	N. IN SERVIZIO	TEMPO INDETERMINATO
Area dei funzionari e dell'elevata qualificazione (ex D1)	ISTRUTTORE DIRETTIVO (ex CAT. ECONOM. D5)	1	1	1
Area degli istruttori (ex C1)	ISTRUTTORE AMM.VO (CAT. ECONOM. ex C1)	1	0	1
Area degli operatori esperti (ex B3)	COLLABOR. AMMIN.VO (ex CAT. ECONOM. B8)	1	1	1

AREA VIGILANZA				
CAT	QUALIFICA PROFESSIONALE	N. PREV. (DUPS 2024/2026)	N. IN SERVIZIO	TEMPO INDETERMINATO
Area degli	AGENTE POLIZIA	1	1	1

Istruttori (ex C1)	MUNICIPALE (CAT. ECONOM. ex C4) 1° DIFFERENZIALE		
-----------------------	--	--	--

AREA DEMOGRAFICA/STATISTICA				
CAT	QUALIFICA PROFESSIONALE	N. PREV. (DUPS 2024/2026)	N. IN SERVIZIO	TEMPO INDETERMINATO
Area degli Istruttori (ex C1)	ISTRUTTORE AMM.VO (CAT. ECONOM. ex C1)	1	1	1

Con il D.P.R. n. 81 del 24/06/2022 è stato approvato il Regolamento recante individuazione degli adempimenti relative ai Piani assorbiti dal Piano integrato di attività e organizzazione – PLAO – di cui al decreto legge 09/06/2021 n. 80, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2021 e s.m.i. In data 24/06/2022, il ministro per la pubblica amministrazione di concerto con il ministro dell'Economia e finanze hanno sottoscritto il decreto che definisce i contenuti e lo schema tipo del PLAO, nonché le modalità semplificate per gli enti con meno di 50 dipendenti. Il piano Triennale dei fabbisogni del personale 2025/2027 rientra nel PLAO che va aggiornato annualmente.

Determinazione capacità assunzionale

L'art. 6 del D. Lgs. 165/2001, come modificato dall'art. 4 del D.Lgs. n. 75/2017, disciplina l'organizzazione degli uffici ed il piano triennale dei fabbisogni di personale, da adottare annualmente in coerenza con la pianificazione pluriennale delle attività e della performance, nonché con le linee di indirizzo emanate ai sensi del successivo art. 6-ter, nel rispetto delle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente e tenuto conto della consistenza della dotazione organica del personale in servizio, nonché della relativa spesa.

Le predette "Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani di fabbisogni di personale da parte delle Amministrazioni Pubbliche" sono state emanate con DPCM 8 maggio 2018, pubblicato in G.U. n. 173 del 27/07/2018;

Successivamente il D.L. 34/2019, convertito dalla Legge n° 58/2019, all' art. 33, e in sua applicazione il DPCM 17 marzo 2020 avente ad oggetto "Misure per la definizione della capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni", ha delineato un metodo di calcolo delle capacità assunzionali completamente nuovo rispetto al sistema previgente come introdotto dall'art. 3 del D.L. 90 del 24/06/2014 convertito in L. 114 del 11/08/2014 e successive integrazioni;

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024 - 2026

Questo nuovo regime assunzionale trova fondamento non nella logica sostitutiva del turnover, legata alle cessazioni intervenute nel corso del quinquennio precedente, ma su una valutazione complessiva di sostenibilità della spesa di personale rispetto alle entrate correnti del Comune;

Nello specifico, il Decreto del 17 marzo 2020 dispone la normativa di dettaglio in merito alle nuove modalità di calcolo delle capacità assunzionali, ed in particolare:

- a) all'art. 1 viene definita come decorrenza delle nuove regole la data del 20 aprile 2020;
- b) all'art. 3 vengono suddivisi i comuni in fasce demografiche;
- c) all'art. 4 vengono individuati i valori soglia di massima spesa del personale per fascia demografica.

Quindi il valore soglia per fascia demografica viene determinato dal rapporto fra spesa del personale dell'ultimo esercizio considerato e la media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione (intendendosi il FCDE assestato – da ultimo CdC Campania del 111 del 27/07/2020);

Per il calcolo del valore soglia ai fini della programmazione del fabbisogno del personale per il triennio 2024-2026 vanno presi ad oggi in considerazione gli ultimi tre rendiconti approvati, ossia quelli riferiti agli anni 2020-2021 e 2022, mentre per le spese di personale va preso in considerazione il rendiconto 2022 e per il FCDE il bilancio di previsione 2022 dato assestato;

Inoltre, l'art. 3, comma 2 del Decreto Ministeriale 21 ottobre 2020 in tema di spesa per le convenzioni di segreteria comunale ha previsto quanto segue: *“ai fini del rispetto dei valori soglia di cui all'art. 33, comma 2 del D.L. 34/2019, ciascun comune computa nella spesa del personale la quota a suo carico”*;

Sulla base del DPCM 17/03/2020 il Comune di Busano ha un rapporto spesa personale/entrate correnti del 22,76% inferiore al valore soglia previsto per la propria fascia demografica del 28,60% così determinato:

- classe demografica (ai sensi art. 3 DPCM 17/03/2020): b) comuni da 1000 a 1999 (residenti al 31.12.2022 n. 1604)
- valore soglia (ai sensi art. 4 DPCM 17/03/2020) 28,6% (rapporto spesa personale/entrate correnti) per i comuni di fascia demografica b)
- spesa personale: impegni di competenza per spesa complessiva per tutto il personale al lordo oneri riflessi e al netto dell'IRAP (art. 2 DPCM 17/03/2020)
- entrate correnti: media accertamenti di competenza ultimi tre rendiconti approvati al netto del FCDE stanziato in bilancio di previsione relativo all'ultima annualità considerata

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024 - 2026

DETERMINAZIONE CAPACITA' ASSUNZIONALE

	2020	2021	2022	MEDIA
Entrate correnti				
Titolo 1	898.398,30	921.767,04	1.060.301,34	
Titolo 2	172.598,43	122.016,45	95.309,25	
Titolo 3	76.561,51	142.486,59	158.059,20	
Totale entrate correnti	1.147.558,24	1.186.270,08	1.313.669,79	1.215.832,70
FCDE stanziato a bilancio 2022	-36.889,83	-36.889,83	-36.889,83	-36.889,83
Entrate nette	1.110.668,41	1.149.380,25	1.276.779,96	1.178.942,87
Spese personale	2018	2022		
U.1.01.00.00.000	237.035,51	258.630,02		
U.1.03.02.12.001	0,00	0,00		
U.1.03.02.12.002	0,00	0,00		
U.1.03.02.12.003	0,00	0,00		
U.1.03.02.12.999	0,00	0,00		
Quota spesa Segretario in convenzione	20.000,00	7.728,00		
Spese convenzione distacco dipend.		2000,00		
Totale spese personale	257.035,51	268.358,02		

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024 - 2026

CALCOLO PERCENTUALE		
	Esercizio 2022	percentuale
Spese di personale	268.358,02	
Media triennale entrate correnti al netto FCDE	1.178.942,87	22,76%
		Inferiore a 28,60% Tab1

	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Media entrate triennio 2020/2022 al netto FCDE	€ 1.178.942,87	€ 1.178.942,87	€ 1.178.942,87
Spesa personale rendiconto anno 2022	€ 268.358,02	€ 268.358,02	€ 268.358,02
Incidenza spese personale/entrate correnti	22,76%	22,76%	22,76%
Percentuale valore soglia per fascia demografica da 1.000 a 1.999 abitanti	28,60%	28,60%	Normativa da definire
Spesa massima di personale rapportata al valore soglia massimo tab. 2	€ 337.177,66	€ 337.177,66	
1.178.942,87 (media entrate) * 28,60%			
Incremento massimo di spesa consentito tabella 2	34% rispetto alla spesa personale 2018 (257.035,51) € 87.392,07	35% rispetto alla spesa personale 2018 (257.035,51) € 89.962,43	
Incremento spesa consentito tabella 1 (337.177,66 -268.358,02)	68.819,64	68.819,64	
CAPACITA' ASSUNZIONALE	68.819,64	68.819,64	
SPESA MASSIMA COMPLESSIVA	€ 337.177,66	€ 337.177,66	

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024 - 2026

	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Media entrate triennio 2020/2022 al netto FCDE	€ 1.178.942,87	€ 1.178.942,87	€ 1.178.942,87
Spesa personale rendiconto anno 2022	€ 268.358,02	€ 268.358,02	€ 268.358,02
Incidenza spese personale/entrate correnti	22,76%	22,76%	22,76%
Percentuale valore soglia per fascia demografica da 1.000 a 1.999 abitanti	28,60%	28,60%	Normativa da definire
Spesa massima di personale rapportata al valore soglia massimo tab. 2 1.178.942,87 (media entrate) * 28,60%	€ 337.177,66	€ 337.177,66	
Incremento massimo di spesa consentito tabella 2	34% rispetto alla spesa personale 2018 (257.035,51) € 87.392,07	35% rispetto alla spesa personale 2018 (257.035,51) € 89.962,43	
Incremento spesa consentito tabella 1 (337.177,66 -268.358,02)	68.819,64	68.819,64	
CAPACITA' ASSUNZIONALE	68.819,64	68.819,64	
SPESA MASSIMA COMPLESSIVA	€ 337.177,66	€ 337.177,66	

PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

In applicazione delle regole introdotte dall'articolo 33, comma 2, del Decreto Legge 34/2019 convertito nella Legge 58/2019 e s.m.i., e del Decreto Ministeriale attuativo 17/03/2020, effettuato il calcolo degli spazi assunzionali disponibili con riferimento al rendiconto di gestione degli anni 2020, 2021 e 2022 per le entrate, al netto del FCDE dell'ultima delle tre annualità considerate, e dell'anno 2022 per la spesa di personale, si rileva quanto segue:

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024 - 2026

- Il Comune di Busano evidenzia un rapporto percentuale tra spesa ed entrate pari al 22,76%;
- Con riferimento alla classe demografica di appartenenza dell'ente, la percentuale prevista nel decreto ministeriale attuativo in Tabella 1 è pari al 28,60% e quella prevista in Tabella 3 è pari al 32,60%;
- Il Comune si colloca, pertanto, entro la soglia più bassa, disponendo di un margine per capacità assunzionale aggiuntiva teorica rispetto a quella ordinaria, ex art. 4, comma 2, del d.m. 17 marzo 2020, da utilizzare per la programmazione dei fabbisogni del triennio 2024/2026, con riferimento all'annualità 2024, di Euro 68.819,64, con individuazione di una "soglia" teorica di spesa, ai sensi della Tabella 2 del Decreto Ministeriale, di Euro 337.177,66;
- Il Comune, inoltre, non dispone di resti assunzionali dei 5 anni antecedenti al 2020, che alla luce dell'art. 5 comma 2 del D.M. 17 marzo 2020 e della Circolare interministeriale del 13 maggio 2020, potrebbero essere usati "in superamento" degli spazi individuati in applicazione della Tabella 1 summenzionata, tenendo conto della nota prot. 12454/2020 del MEF - Ragioneria Generale dello Stato, che prevede che tali resti siano meramente alternativi, ove più favorevoli, agli spazi individuati applicando la Tabella 2 del D.M.;
- Infine, come evidenziato nel presente documento, la capacità assunzionale aggiuntiva complessiva del Comune di Busano per l'anno 2024, ammonta pertanto conclusivamente a Euro 68.819,64, portando a individuare la soglia di riferimento per la spesa di personale per l'anno 2024, secondo le percentuali della richiamata Tabella 2 di cui all'art. 4 del D.M. 17/03/2020, in un importo insuperabile di Euro 337.177,06.

Conseguentemente, includendo le azioni assunzionali introdotte dal presente, dettagliate di seguito, si verifica il rispetto del contenimento della spesa di personale previsionale dell'anno 2024 entro la somma data dalla spesa registrata nell'ultimo rendiconto approvato e degli spazi assunzionali concessi dal D.M. 17 marzo 2020, come su ricostruiti, nei seguenti valori:

SPESA DI PERSONALE ULTIMO RENDICONTO APPROVATO (2022) Euro 268.358,02 + SPAZI ASSUNZIONALI
TABELLA 2 D.M. Euro 68.819,64 = LIMITE CAPACITA' ASSUNZIONALE Euro 337.177,66 ≥ SPESA DI
PERSONALE PREVISIONALE 2024 Euro 282.840,27.

Alla Luce di quanto sopra esposto:

- la programmazione dei fabbisogni risulta pertanto pienamente compatibile con la disponibilità concessa dal D.M. 17 marzo 2020;
- tale spesa risulta compatibile, con riferimento ai dati previsionali disponibili, con il mantenimento del rispetto della "soglia", secondo il principio della sostenibilità finanziaria, anche nel corso delle annualità successive, oggetto della presente programmazione strategica; i maggiori spazi assunzionali, concessi in applicazione del D.M. 17 marzo 2020, sono utilizzati, conformemente alla norma dell'articolo 33, comma 2, su richiamato, per assunzioni esclusivamente a tempo indeterminato.

Inoltre, la spesa di personale per l'anno 2024, derivante dalla presente programmazione dei fabbisogni di personale, è compatibile con il rispetto del tetto di spesa di personale determinato ai sensi dell'art. 1, comma 557 della legge 296/2006 anche tenuto conto della esclusione dal vincolo per la maggiore spesa di personale realizzata a valere sui maggiori spazi assunzionali concessi dal D.M. 17/03/2020 – ex art. 7, comma 1.

Valore medio di riferimento del triennio 2011/2013: Euro 287.685,74 Spesa di personale, ai sensi del comma 557, per l'anno 2024: Euro 282.840,27 al netto Euro 16.705,00 in deroga in applicazione del DM 17/03/2020 – art. 7 c. 1.

Indennità di funzione amministratori

Relativamente ai nuovi valori delle indennità sindaci e amministratori comunali si confermano gli incrementi annuali di cui all'art. 1 c. da 583 a 587 della Legge 234/2021 (legge bilancio 2022) previsti per l'anno 2024 (100%). Tale aumento è coperto per intero da contributo statale

e) Piano degli investimenti ed il relativo finanziamento

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
--

Per le opere pubbliche si prevedono finanziamenti derivanti dalle concessioni edilizie, cimiteriali, contributo stato e alienazione terreni..
Investimenti compresi nel Programma Triennale delle Opere Pubbliche: Al momento non sono previsti investimenti con lavori superiori ai 150.000,00 per il triennio 2024/2026, nuova soglia stabilita dal codice contratti D.Lgs 36/2023.