

del. 424



# Città di Cassino

Provincia di Frosinone

Originale

## GIUNTA COMUNALE

### DELIBERA N. 404 DEL 16/10/2023

<b>N. 404 DEL 16/10/2023</b>	<b>OGGETTO: AGGIORNAMENTO DEL PIANO TRIENNALE FABBISOGNO DI PERSONALE (PTFP) 2023/2025 ANNUALITÀ 2023. RICHIESTA AUTORIZZAZIONE ALLA COSFEL.</b>
--------------------------------------	--

L'anno 2023, il giorno 16 del mese di Ottobre alle ore 13.00, presso la sede comunale, nella apposita sala delle adunanze, convocata con appositi avvisi per le vie brevi, si è riunita la Giunta Comunale, nelle persone di:

		Pres/Ass	
1	<b>Dott. Enzo Salera</b>	<b>Remoto</b>	<b>Sindaco</b>
2	<b>Ing. Francesco Carlino</b>	<b>Assente</b>	<b>Assessore</b>
3	<b>Prof.ssa Maria Concetta Tamburrini</b>	<b>Assente</b>	<b>Assessore</b>
4	<b>Avv. Monica Capitanio</b>	<b>Remoto</b>	<b>Assessore</b>
5	<b>Dott. Luigi Maccaro</b>	<b>Presente</b>	<b>Assessore</b>
6	<b>Dr. Pierluigi Pontone</b>	<b>Presente</b>	<b>Assessore</b>
7	<b>Dott. Danilo Grossi</b>	<b>Remoto</b>	<b>Assessore</b>
8	<b>Dr.ssa Maria Rita Petrillo</b>	<b>Presente</b>	<b>Assessore</b>

I presenti sono n. 6 e gli assenti n. 2

Assume la presidenza il Sindaco Dott. Enzo Salera.

Assiste il Segretario Generale, Dott. Pasquale Loffredo.

Il Presidente, constatato che il numero degli intervenuti è legale, dichiara aperta la seduta.

## LA GIUNTA COMUNALE

**Su indirizzo del Sindaco e dell'Assessore al personale, il Dirigente servizio risorse umane propone.**

**Premesso che:**

- con delibera del Consiglio Comunale n. 12 del 22.03.2023 è stato approvato il D.U.P. 2023/2025;
- con delibera di Consiglio Comunale n. 45 del 10/05/2023 è stato approvato il Bilancio di Previsione 2023/2025 e la nota di aggiornamento al DUP 2023/2025;
- con delibera di Consiglio Comunale n. 46 del 15/05/2023 è stato approvato il rendiconto della gestione 2022;
- con delibera di G.C. n. 265 del 20/6/2023 è stato approvato il PIAO 2023/2025.

**Considerato che:**

- i principi in tema programmazione del fabbisogno di personale, già previsti dall'art. 39 della L. 27/12/1997 n. 449, richiamati dall'art. 6 del D. Lgs. n. 165/2001 e dall'art. 91 del Tuel, impongono un'analisi della disponibilità e della gestione delle risorse umane con riferimento all'intera struttura organizzativa dell'ente a livello annuale e triennale e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa;
- il piano triennale del fabbisogno di personale deve essere orientato, dal punto di vista strategico, all'individuazione del personale in relazione alle funzioni istituzionali ed agli obiettivi di performance organizzativa, efficienza, economicità e qualità dei servizi al cittadino, in un quadro generale che tenga conto della "vision" del programma politico di mandato approvato dall'Amministrazione;
- il piano triennale del fabbisogno di personale deve indicare le risorse finanziarie destinate all'attuazione del piano, nei limiti delle risorse quantificate per il personale in servizio e per quelle disponibili secondo le facoltà assunzionali previste a legislazione vigente;

**Considerato** che, in materia di assunzioni, il quadro giuridico normativo fa riferimento al Decreto crescita (D.L. n. 34/2019) che all'art. 33 ha apportato una modifica significativa del sistema di calcolo della capacità assunzionale dei Comuni, prevedendo il superamento del concetto del tur-over e l'introduzione di un concetto basato sulla sostenibilità finanziaria della spesa di personale, secondo i criteri del D.P.C.M. 17/3/2020 che ha, tra l'altro:

1. specificato gli elementi che contribuiscono alla determinazione del rapporto spesa di personale/entrate correnti al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione;
2. individuato le fasce demografiche e i relativi valori-soglia;
3. determinato le percentuali massime di incremento annuale della spesa di personale;
4. introdotto i principi di compatibilità di spesa di personale neutrale sull'equilibrio pluriennale finanziario.

**Ricordato** che a seguito della dichiarazione di dissesto finanziario con delibera del C.C. n. 32 del 25/6/2018, con decreto del M.I. nr. 0149474 del 18/11/2019 è stata approvata l'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato 2019/2021, adottata delibera del Commissario Straordinario n. 11 del 1.4.2019, con prescrizioni anche in materia di personale;

**Considerato** che, in ragione della attuale condizione di dissesto dell'Ente e delle limitazioni alla crescita della spesa di personale che si è registrata negli anni, dal 2020 questa Amministrazione ha adottato una politica assunzionale volta al rafforzamento dell'organico

comunale e precisamente, con i seguenti provvedimenti, la COSFEL ha approvato la programmazione del personale 2020/2021, 2021/2023 e 2022/2024:

- a) decisione n. 47 del 24/6/2020 sono state approvate le deliberazioni di G.C. n. 93/2020 e 141/2020;
- b) decisione n. 143 del 16/12/2020 sono state approvate le deliberazioni di G.C. n. 262/2020 e n. 264/2020;
- c) decisione n. 62 del 23/6/2021 è stata approvata la delibera di G.C. n. 87/2021;
- d) decisione n. 213 del 15/12/2021 è stata approvata la delibera di G.C. n. 336/2021;
- e) decisione n. 105 del 21/7/2022 è stata approvata la delibera di G.C. n. 213/2022;

**Considerato che:**

- per l'anno 2023, l'A.C. ha adottato le delibere di G.C. n. 231/2023 e n. 244/2023 per le assunzioni a tempo indeterminato, entrambe approvate con decisione della COSFEL n. 146 dell'11/6/2023;
- sono in corso le procedure per il reclutamento delle unità previste tra cui:
- n. 2 unità dell'Area degli Istruttori del profilo tecnico – scorrimento graduatoria vigente;
- n. 3 unità dell'Area degli istruttori, profilo amministrativo e contabile – ricorso alla mobilità volontaria ex art. 30 con riserva di 1 posto al personale in assegnazione temporanea presso questo Ente nei limiti della riserva di legge per il 50%;
- n. 1 unità dell'Area dei Funzionari ed elevata qualificazione, del profilo contabile – ricorso alla mobilità volontaria ex art. 30 D.Lgs n. 165/2001;
- n. 1 unità dell'Area dei Funzionari ed elevata qualificazione, del profilo amministrativo – ricorso alla mobilità volontaria ex art. 30 D.Lgs n. 165/2001;
- n. 8 unità dell'Area degli istruttori, del profilo specialistico di Agente di Polizia Locale – scorrimento graduatoria di altri enti ;
- N. 3 unità dell'area degli istruttori, del profilo specialistico di Agente di Polizia Locale – procedura art. 20, comma 2, D.Lgs n. 75/2017 e s.m.i.

**Considerato** che al fine di garantire l'applicazione delle riserve nei pubblici concorsi nella misura di legge (50%), si rende necessario prevedere altre due unità dell'Area dei Funzionari ed elevata qualificazione che si aggiungono ai posti da reclutare tramite mobilità attivata ex art. 30 D.,Lgs n. 165/2001;

**Visto**, altresì, l'urgente necessità di reclutare un istruttore tecnico da assegnare al SUAP;

**Attesa** la disponibilità di proprie graduatorie da cui poter assumere per soddisfare rapidamente le esigenze occupazionali della macchina amministrativa;

**Visto** a tal proposito il DUP 2023/2025, ed in particolare la sezione operativa del programma del fabbisogno del personale approvata dall'Amministrazione comunale, con l'indicazione delle risorse disponibili per il programma del fabbisogno di personale calcolate in base alla capacità assunzionale di cui al D,M, 17/3/2020;

**Ritenuto** poter attestare, sulla base dei fabbisogni rilevati nel biennio precedente e delle necessità ancora emergenti in alcuni settori della struttura comunale che non si rilevano situazioni di soprannumero o comunque di eccedenza di personale, in relazione agli obiettivi di performance organizzativa, efficienza, economicità e qualità dei servizi da rendere ai cittadini, per cui occorre adottare i relativi provvedimenti;

**Visto** il piano integrativo di fabbisogno accertato per il triennio 2023/2025, necessario a garantire la piena funzionalità di tutti i servizi, conformando l'azione amministrativa ad una normativa di settore in continua evoluzione:

Anno 2023:

- AREA FUNZIONARI EQ – Profilo Contabile, cat. D n. 2 unità – scorrimento dalla graduatoria dell'Ente ex cat. D – Funzionario Contabile – con costo pari ad Euro 69.133,55 lordo compreso di irap;
  - AREA ISTRUTTORE – Profilo Tecnico – 1 unità – scorrimento dalla graduatoria comunale dell'Ente ex cat. C- Geometra con costo pari ad € 31.854,75 lordo compreso di irap,
- per un totale annuo lordo compresa di IRAP di Euro 100.988.29.

Anni 2024 e 2025:

- È confermata la previsione di n. 03 figure dirigenziali a tempo indeterminato per l'Area Amm.va, Sicurezza e Tecnica, da determinare con successivo atto;

**Atteso** che rispetto alle disposizioni del Decreto Ministeriale 17/3/2020, il servizio risorse umane:

- a) ha calcolato le capacità assunzionali secondo la normativa vigente del personale a tempo indeterminato da applicarsi per il triennio 2023/2025;
- b) ha verificato il limite della spesa nel redigendo bilancio di previsione 2023/2025 in coerenza con l'ipotesi del bilancio stabilmente riequilibrato approvato con D.M. nr. 0149474 del 18/11/2019;
- c) ha elaborato e modificato la dotazione organica finanziaria del personale in servizio, tradotta in equivalente finanziario di spesa, verificando che l'incremento di spesa del personale proposto con il piano assunzioni sia contenuto negli stanziamenti del bilancio di previsione 2023/2025, con effetto neutro sull'equilibrio pluriennale del bilancio, e inferiore alla media della spesa sostenuta per il triennio 2011/2013;

**Visto in particolare che:**

- il Comune di Cassino ha una popolazione di n. 36.067 abitanti al 31.12.2022 e che pertanto rientra nella fascia demografica dei comuni da 10.000 a 59.999 abitanti lett. f);
- il valore soglia del Comune di Cassino del "rapporto Spesa di personale rispetto alle Entrate correnti", secondo la definizione dell'art. 2, è del 27%;
- il valore medio degli accertamenti delle entrate correnti (tit. 1, 2,3) di competenza degli ultimi tre rendiconti approvati (2020,2021,2022), al netto del FCDE stanziato nel bilancio di previsione relativa all'ultima annualità (2022) è pari ad € 33.018.855,68;
- la spesa di personale intesa quale impegni di competenza della 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 18/8/2000, nonché per 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, come rilevato nell'ultimo rendiconto della gestione approvato (2022) è pari ad € 5.289.807,50 al lordo degli oneri riflessi e al netto dell'IRAP (€ 315.463,92);
- il rapporto tra la voce "Spesa di personale /Entrate correnti" è pari a 16,02%;
- il valore di incremento della spesa per le assunzioni a tempo indeterminato di personale registrata nell'ultimo consuntivo approvato, in coerenza con il piano del fabbisogno del personale triennale 2023/2025 e nel rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio 2023/2025, asseverato dall'organo di revisione con parere allegato, non può superare i predetti valori:

CALCOLO VALORE INCREMENTO ANNUALE SPESA PERSONALE			
SPESA DI PERSONALE RENDICONTO 2022 (A)	5.289.807,50 €		
	2023	2024	2025
PERCENTUALE INCREMENTO SPESA 2018 (B)	21%	22%	22%
	6.402.486,41	1.344.522,15	1.408.547,01
VALORE MASSIMO DI SPESA POTENZIALE (A+B)	7.747.008,56 €	7.811.033,42 €	7.811.033,42 €
	2023	2024	2025
VALORE SPESA PERSONALE DI BILANCIO PREVISTA AL NETTO DI IRAP	6.699.607,12 €	6.567.062,12 €	6.567.062,12 €
RISPETTO LIMITE	SI		

- per quanto sopra, per l'anno 2023, la spesa massima di incremento consentita per il personale a tempo indeterminato è di € 1.344.522,15 che deve essere contenuta negli stanziamenti finanziari del redigendo bilancio di previsione 2023/2025, entro il limite di spesa di € 7.747.008,56 necessaria al pagamento degli oneri del personale di ruolo in servizio, per quello a tempo determinato e in assegnazione temporanea da altri enti, nonché per le assunzioni programmate per il triennio 2023/2025 a tempo indeterminato:

**Rilevato**, pertanto, alla luce di quanto esposto di poter certificare la compatibilità della programmazione del piano integrativo del fabbisogno del personale 2023/2025 e piano assunzioni 2023 anche alla luce dei nuovi vincoli finanziari del D.P.C.M. 17/3/2020 dando atto che:

- il costo delle assunzioni programmate a tempo indeterminato è previsto negli stanziamenti del redigendo bilancio di previsione 2023/2025;
- la spesa di personale complessiva espressa in termini finanziari del personale in servizio e di quella connessa alle unità da assumere, è compatibile con i limiti previsti del D.P.C.M. 17/3/2020 ed è neutrale sugli equilibri pluriennali del bilancio 2023/2025;
- l'incremento di spesa per le assunzioni programmate rispetta i nuovi limiti di capacità assunzionale ed è contenuta entro il valore soglia di riferimento di crescita della spesa e degli stanziamenti di bilancio;
- la programmazione della spesa di personale assicura nel complesso, altresì, il rispetto del Decreto M.I. n. 0149474 del 18/11/2019 con il quale è stata approvata l'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato 2019/2021 del Comune di Cassino;
- la spesa media di personale nel triennio 2011/2013 è certificata in € 8.752.189,88;
- il limite di spesa per il personale a tempo determinato, ai sensi dell'art. 259, comma 6, del t.u.e.l., è pari ad € 81.475,82;
- il costo della dotazione organica rideterminata con le assunzioni e cessazioni al 31/12/2023 è quantificata in € 4.052.740,19 € per i rapporti a tempo indeterminato e ad € 89.129,92 per quelli a tempo determinato inferiore al limite ex art. 259, comma 6;
- la spesa per assunzioni PNRR in deroga art. 31 bis D.L. n. 152/2021 conv. In legge n. 233/2021 è di € 98.176,25;

**Dato atto**, infine, che il Comune di Cassino:

- a) ha ottemperato all'obbligo di contenimento delle spese di personale di cui all'art. 1, comma 557, della L. n.296/2006, così come stabilito al comma 557 quater, integrato dal comma 5 bis dell'art. 3 del D.L. n.90/2014, convertito dalla L. n. 114/2014 con

- riferimento al triennio 2011-2013 (art. 1, commi 557 e successivi, Legge 27 dicembre 2006, n. 296), sia sulla base delle risultanze del rendiconto 2021 che sul bilancio di previsione 2023/2025;
- b) in base alle risultanze del rendiconto 2022, si è conseguito un risultato di competenza non negativo ai sensi dei commi 819, 820 e 821 dell'art. 1 della Legge 30 dicembre 2018, n. 145;
  - c) ha approvato il bilancio di previsione per l'esercizio 2023/2025 con delibera di C.C. n. 45 del 10/05/2023 ed è stata effettuata la dovuta trasmissione al sistema BDAP;
  - d) ha approvato il rendiconto 2022 con delibera di C.C. n. 46 del 15/05/2023 ed è stata effettuata la dovuta trasmissione al sistema BDAP;
  - e) ha approvato il bilancio consolidato 2022 con delibera di C.C. n. 74 del 06/10/2023 ed è stata effettuata la dovuta trasmissione al sistema BDAP;
  - f) ha aggiornato il Piano triennale di azioni positive del triennio 2023/2025 in materia di pari opportunità, ai sensi dell'art. 48, comma 1, del D.Lgs. n. 198/2006;
  - g) il Piano della performance è confluito nel il P.I.A.O. 2023/2025 con delibera della G.C. n. 265/2023;
  - h) ha rispettato il principio del contenimento della spesa per il lavoro flessibile in relazione a quanto previsto dall'art. 9, comma 28, del D.L. n. 78/2010 convertito dalla L. n. 122/2010, così come modificato dall'art. 11 comma 4 bis, del D.L. n. 90/2014 convertito dalla L. n.114/2014;
  - i) ha rispettato i limiti di spesa per il personale a tempo determinato di cui all'art. 259, comma 6, del t.u.e.l. essendo la spesa in esercizio inferiore al 50% del valore medio della spesa sostenuta a tale titolo nel triennio precedente l'ipotesi del bilancio stabilmente riequilibrato;
  - j) in relazione alla verificata assenza di eccedenze di personale o di situazioni di sovrannumerarietà (art. 33, comma 1, Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165) si attesta che l'attuale struttura organizzativa di questo Ente non presenta situazione di esubero od eccedenza di personale e che, pertanto, non sussiste il vincolo di cui all'art.16 c.2 Legge 12 novembre 2011 n.183;
  - k) è in regola con le assunzioni obbligatorie ai sensi della legge n. 68/2019;
  - l) è in regola con il rilascio delle certificazioni crediti ai sensi art 9 coma 3-bis D.L. 185/2008;
  - m) ha approvato il bilancio stabilmente riequilibrato con delibera di C.C. n. 54 del 27 dicembre 2019;

**Acquisito** il parere del Collegio dei Revisori reso ai sensi dell'art. 19, comma 8, della L. 28/12/2001, n. 448 (L. Finanziaria per l'anno 2002), in cui è asseverato il rispetto dell'equilibrio pluriennale del bilancio;

**Considerato** che la presente programmazione del personale costituisce aggiornamento al DUP e al PIAO sezione programmazione del fabbisogno del personale del triennio 2023/2025;

**Rilevato** che del contenuto del presente provvedimento è stata fornita informazione alle Organizzazioni sindacali;

**Attesa** la competenza della Giunta Comunale ai sensi dell'art. 48 del T.U. approvato con D.Lgs n. 267, del 18/08/2000;

**Visti** i pareri di regolarità tecnica e contabile, resi ai sensi dell'art. 49 comma 1 del T.U. approvato con D.Lgs. n. 267, del 18/08/2000;

**Visto** che l'atto si è conformato alle linee di indirizzo aggiornate nel 2022 dal Ministro per la pubblica amministrazione di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze;

**Visto** il Regolamento Uffici e Servizi;

**Visti** i CCNL Area Funzioni Locali e Comparto Funzioni Locali;

**Visto** lo Statuto Comunale,

**Visto** il D.Lgs n. 165/2001 e s.m.i.;

**Visto** il D.Lgs n. 267/2000;

ad unanimità dei voti dei presenti,

## DELIBERA

1. **di approvare** la premessa narrativa quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
2. **di confermare**, in relazione alla verificata assenza di eccedenze di personale o di situazioni di sovrannumerarietà effettuata dai Dirigenti di settori (art. 33, comma 1, Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165), che l'attuale struttura organizzativa di questo Ente non presenta situazione di esubero od eccedenza di personale e che, pertanto, non sussiste il vincolo di cui all'art.16 c.2 Legge 12 novembre 2011 n.183;
3. **di approvare**, pertanto, l'integrazione al piano triennale del fabbisogno del personale 2023/2025 e piano assunzioni 2023 con l'integrazione delle seguenti unità:
  - AREA FUNZIONARI EQ – Profilo Contabile, cat. D n. 2 unità – scorrimento dalla graduatoria dell'Ente ex cat. D – Funzionario Contabile – con costo pari ad €uro 69.133,55 lordo compreso di irap;
  - AREA ISTRUTTORE – Profilo Tecnico – 1 unità – scorrimento dalla graduatoria comunale dell'Ente ex cat. C- Geometra con costo pari ad € 31.854,75 lordo compreso di irap,così per una maggiore spesa di €uro 100.988,29 ;
4. **di certificare**, in relazione al D.P.C.M. 17/3/2020, il rispetto delle disposizioni emanate in materia di vincoli assunzionali e limiti alla crescita della spesa di personale, con effetto per gli Enti dal 20/4/2020, in coerenza, altresì, con il DUP e il bilancio di previsione 2023/2025 ed in particolare:
  - a) che il rapporto spesa di personale / entrate correnti dell'ultimo triennio al netto del FCDE stanziato nel bilancio di previsione è del 16,02%
  - b) che il valore soglia prevista per la fascia demografica è 27%
  - c) che l'autorizzazione di spesa di personale per ulteriori €uro 100.988,29 lorde comprese di IRAP, rientra nella capacità assunzionale come calcolata in base al DPCM 17/3/2020 ed è sostenibile sulla base delle previsioni di bilancio 2023/2025, con effetto neutrale sull'equilibrio pluriennale del bilancio in quanto compensata dai risparmi realizzati nel 2023 e prevedibili negli esercizi finanziari 2024/2025 per cessazioni da collocamento a riposo;
5. **di prendere atto** dell'asseverazione del Collegio dei Revisori dei Conti allegata;
6. **di allegare** alla presente deliberazione, quale parte per farne parte integrante e sostanziale:
  - ✓ allegato 1-A): “valore soglia ex D.P.C.M. 17/3/2020 articolo 4,”;
  - ✓ allegato 1-B): “valore di incremento annuale della spesa di personale ex DPCM 17/4/2020 articolo 5”;
  - ✓ allegato 1-C) sezione A “integrazione piano assunzioni a tempo pieno e indeterminato 2023/2025 – annualità 2023”;
  - ✓ allegato 1-D) “dotazione organica rideterminata”;
  - ✓ allegato 1-E) “residue capacità assunzionali – budget 2015/2019”;
  - ✓ allegato 1-F) “dimostrazione compatibilità finanziaria spese assunzioni”;
  - ✓ allegato 1-G) “rispetto limiti finanziari”;
7. **di dare atto** che la spesa per le assunzioni del piano occupazionale 2023 è contenuta entro il valore soglia definito per l'Ente in base alla fascia demografica f) e rientra nelle capacità assunzionali calcolate per l'anno 2023;
8. **di dare atto** che il presente atto non determina aumenti della dotazione organica rispetto a quella approvata dalla Commissione stabilità finanza enti locali successivamente al dissesto, ai sensi dell'art. 267 del t.u.e.l. e rispetta i parametri del Decreto 18/11/2020;
9. **di dare atto** che l'aggiornamento del piano triennale del fabbisogno del personale 2023/2025 rispetta tutti i limiti relativi al contenimento di spesa e alla capacità assunzionale e si muove in coerenza con le linee guida sui fabbisogni di personale (DPCM 8 maggio 2018 pubblicato in G.U. n.173 del 27/7/2018 aggiornato nel 2022), in termini di rispetto dei vincoli finanziari ed è conforme alle previsioni dell'ipotesi del

bilancio stabilmente riequilibrato 2019/2021 approvato con D.M. n. 149474 del 18.11.2019, come da certificazione allegata;

10. **di dare atto** che la presente programmazione costituisce aggiornamento de P.I.A.O. sezione fabbisogni di personale approvato con delibera di G.C. n. 265 del 20/6/2023;
11. **di precisare** che la programmazione triennale sarà rivista in relazione a nuove e diverse esigenze, anche derivanti da modifiche delle norme in materia di facoltà occupazionali e di spesa, e che sarà comunque soggetta a revisione annuale al verificarsi di nuovi risparmi di spesa per collocamento a riposo e nuove disponibilità finanziarie da utilizzare per gli anni 2023/2025;
12. **di dare atto** che la presente costituisce aggiornamento alla sezione operativa del D.U.P. 2023/2025 aggiornato con delibera del C.C. n. 45 del 10/05/2023;
13. **di trasmettere** la presente deliberazione alla Commissione Stabilità Finanziaria Enti Locali presso il Ministero dell'Interno per la richiesta di autorizzazione;
14. **di dichiarare**, con successiva e separata votazione unanime, espressa nei modi e nelle forme di legge, la presente deliberazione immediatamente eseguibile.



# Pareri

COMUNE DI CASSINO

## Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2023 / 444**

Ufficio Proponente: **Risorse Umane: trattamento giuridico ed economico del personale**

Oggetto: **AGGIORNAMENTO DEL PIANO TRIENNALE FABBISOGNO DI PERSONALE (PTFP) 2023/2025 ANNUALITÀ 2023. RICHIESTA AUTORIZZAZIONE ALLA COSFEL.**

## Parere Tecnico

Ufficio Proponente (Risorse Umane: trattamento giuridico ed economico del personale)

In ordine alla regolarità tecnica ed alla correttezza dell'azione amministrativa della presente proposta, ai sensi dell'art. 147 bis comma 1 - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere **FAVOREVOLE**.

Sintesi parere: **Parere Favorevole**

Data **14/10/2023**

Il Responsabile di Settore

Dott.ssa Monica Tallini

## Parere Contabile

In ordine alla regolarità contabile della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere **FAVOREVOLE**.

Sintesi parere: **Parere Favorevole**

Data **14/10/2023**

Responsabile del Servizio Finanziario

Dott.ssa Monica Tallini

Letto, approvato e sottoscritto come segue:

Il Sindaco  
Dott. Enzo Salera

Il Segretario Generale  
Dott. Pasquale Loffredo

---

### **PUBBLICAZIONE**

In data odierna, la presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio informatico comunale per 15 giorni consecutivi (art. 124, comma 1, D. Lgs. n. 267/2000).

Data 17/10/2023

Il Segretario Generale  
Dott. Pasquale Loffredo

---

### **ATTESTAZIONE**

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio, attesta che la presente deliberazione:

è divenuta esecutiva a seguito della decorrenza del termine di dieci giorni dalla pubblicazione, ai sensi dell'art. 134, comma 3, D. Lgs. n. 267/2000).

è stata dichiarata immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, D.Lgs. n. 267/2000;

Data 17/10/2023

Il Segretario Generale  
Dott. Pasquale Loffredo

## ALLEGATO 1-A

## Valori soglia D.P.C.M. 17/3/2020

CALCOLO VALORE SOGLIA DI MASSIMA SPESA PERSONALE			
PARAMETRI	2020	2021	2022
ENTRATE CORRENTI (media accertamenti di competenza riferiti alle entrate relative agli ultimi tre rendiconti approvati, al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione relativo all'ultima annualità considerata)	34.485.667,48 €	40.246.514,29 €	35.644.669,00 €
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'	3.773.427,91 €	3.773.427,91 €	3.773.427,91 €
VALORE NETTO ENTRATE CORRENTI	30.712.239,57 €	36.473.086,38 €	31.871.241,09 €
VALORE MEDIO DI RIFERIMENTO (A)	33.018.855,68 €		
SPESA DI PERSONALE ULTIMO RENDICONTO APPROVATO (B)		5.289.807,50 €	
RAPPORTO (B/A)		16,02%	

ALLEGATO 1-B

SPESA PERSONALE SECONDO IL D.M. 17 03 2020

SPESA DI PERSONALE RENDICONTO 2022 (A)	5.289.807,50 €		
	2023	2024	2025
PERCENTUALE INCREMENTO SPESA 2018 (B)	21%	22%	22%
	1.344.522,15	1.408.547,01	1.408.547,01
VALORE MASSIMO DI SPESA POTENZIALE (A+B)	7.747.008,56 €	7.811.033,42 €	7.811.033,42 €
	2023	2024	2025
VALORE SPESA PERSONALE DI BILANCIO PREVISTA AL NETTO DI IRAP	6.699.607,12 €	6.567.062,12 €	6.567.062,12 €
RISPETTO LIMITE	SI		

ALLEGATO 1 - C sezione A TEMPO INDETERMINATO

COMUNE DI CASSINO  
PIANO ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO 2023-2025 ANNUALITA' 2023

AREA	Profilo	EK categoria	riservati	PREVISIONE 2023	Tabella annuo + IVC	Ind. Comp. Carico bilancio	INDENNITA' UNA TANTUM	Indennità di vigilanza	oneri e IRAP	costo annuo Individuale	costo annuale totale	Decorrenza	MODALITA' DI ACCESSO
ISTRUTTORE	PROFILO TECNICO	C		1	23.175,61	41,46	347,62		8.290,06	31.854,75	31.854,75	01/12/2023	accesso esterno
FUNZIONARIO EQ.	PROFILO CONTABILE	D		2	25.146,71	46,95	377,26		8.995,85	34.566,77	69.133,55	01/12/2023	accesso esterno
				3									
TOTALE COSTO ANNUO sezione A con IRAP											100.988,29		
TOTALE COSTO ANNUO sezione A senza IRAP											94.638,24		



## AGGIORNAMENTO CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE A TEMPO INDETERMINATO

ANNO	BUDGET ASSUNZIONALE	IMPORTO CESSAZIONI	TOTALE CAPACITA' ASSUNZIONALE 2015/2019	SPESA UTILIZZATA PER ASSUNZIONI PRECEDENTI	RESTI DA UTILIZZARE
2015	Totale Budget anno 2015 cessazioni anno 2014	213.892,72	128.335,63 €	128.335,63 €	0
2016	Totale Budget anno 2016 cessazioni anno 2015	237.450,00	178.087,50 €	178.087,50 €	0
2017	Totale Budget anno 2017 cessazioni anno 2016	263.656,15	197.742,11 €	197.742,11 €	0
2018	Totale Budget anno 2018 cessazioni anno 2017	386.574,37	289.931,15 €	289.931,15 €	0,00 €
2019	Totale Budget anno 2019 cessazioni anno 2018	363.886,49	583.886,49 €	488.915,93 €	94.970,56 €
<b>totale resti assunzionali 2015-2019</b>		<b>1.685.460,23</b>	<b>1.377.982,89 €</b>	<b>1.283.012,32 €</b>	<b>94.970,56 €</b>

ALLEGATO 1-F

DIMOSTRAZIONE COMPATIBILITA' FINANZIARIA SPESE ASSUNZIONI		
	SPESA TOTALE CON IRAP	SPESA TOTALE SENZA IRAP
Spesa ultimo consuntivo 2022 (A)	5.605.271,42	5.289.807,50
SPESA assunzioni autorizzata dg 231 (B)	100.888,98	94.545,16
SPESA assunzioni autorizzata dg 244 (B)	497.444,56	466.165,68
SPESA assunzioni 2023 INTEGRAZIONE (B)	100.988,29	94.638,24
TOTALE SPESA TEORICA DI PERSONALE AL 31/12/2023 (A+B)	6.304.593,26	5.945.156,58
TOTALE SPESA DI BILANCIO DI PERSONALE AL 31/12/2023 (A+B)	7.063.819,12 €	6.699.607,12 €
RAPPORTO SPESA PERSONALE/ENTRATE CORRENTI -		20,29%
RISPETTO LIMITE 27%		SI

ALLEGATO 1-G

VERIFICA RISPETTO LIMITE FINANZIARIO  
ART. 1, COMMA 557, LEGGE M. 296/2006 E S.M.I.

MEDIA TRIENNIO 2011-2013		PREVISIONE 2023	PREVISIONE 2024	PREVISIONE 2025
SPESA MACROAGGREGATO 101 di cui impegni Fpv	7.986.357,95 €	6.417.607,12 €	6.285.062,12 €	6.285.062,12 €
di cui Fpv competenza		377.645,00 €		
SPESA INCLUSE MACROAGGREGATO 103	98.791,12 €	250.000,00 €	250.000,00 €	250.000,00 €
IRAP MACROAGGREGATO 102	517.912,21 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
SPESA MACROAGGREGATO 109		364.212,00 €	364.212,00 €	364.212,00 €
ALTRE SPESE: ELETTORALE	137.551,54 €	272.000,00 €	272.000,00 €	272.000,00 €
ALTRE SPESE: INCENTIVI PROGETTAZIONE	11.577,06 €			
TOTALE SPESA DI PERSONALE	<b>8.752.189,88 €</b>	<b>7.063.819,12 €</b>	<b>6.931.274,12 €</b>	<b>6.931.274,12 €</b>

ART. 2 DM 17/03/2020

ANNO 2018		ANNO 2022	PREVISIONE 2023	PREVISIONE 2024	PREVISIONE 2025
SPESA MACROAGGREGATO 101 di cui impegni Fpv	6.349.065,41 €	5.070.549,74 €	6.417.607,12 €	6.285.062,12 €	6.285.062,12 €
di cui Fpv competenza			377.645,00 €		
SPESA INCLUSE MACROAGGREGATO 103	53.421,00 €	5.146,04 €	250.000,00 €	250.000,00 €	250.000,00 €
IRAP MACROAGGREGATO 102	354.603,87 €	315.463,92 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
SPESA MACROAGGREGATO 109		214.111,72 €	379.512,00 €	381.612,00 €	381.612,00 €
ALTRE SPESE: ELETTORALE			272.000,00 €	272.000,00 €	272.000,00 €
ALTRE SPESE: INCENTIVI PROGETTAZIONE					
TOTALE SPESA AL LORDO DI IRAP	<b>6.757.090,28 €</b>	<b>5.605.271,42 €</b>	<b>7.079.119,12 €</b>	<b>6.948.674,12 €</b>	<b>6.948.674,12 €</b>
TOTALE SPESA AL NETTO DELL'IRAP	<b>6.402.486,41 €</b>	<b>5.289.807,50 €</b>	<b>6.699.607,12 €</b>	<b>6.567.062,12 €</b>	<b>6.567.062,12 €</b>

SPESA A TEMPO DETERMINATO ART. 259, comma 6, del D.Gvo 267/2000

	PREVISIONE 2023	PREVISIONE 2024	PREVISIONE 2025
media triennio 2016-2018			
spesa a tempo determinato limite 50%	68.607,66 €	80.129,91 €	11.522,26 €

SPESA A TEMPO DETERMINATO PNRR

IN DEROGA EX ART. 31 BIS D.L.N. 152/2021 CONVERTITO IN LEGGE N. 233/2021

	PREVISIONE 2023	PREVISIONE 2024	PREVISIONE 2025	TOTALE SPESA
COSTO ANNUO OMNICOOMPRESIVO				
1 FUNZIONARIO	20.163,95 €	14.402,82 €	0,00 €	34.566,77 €
2 ISTRUTTORI	37.163,87 €	26.545,62 €	0,00 €	63.709,49 €
TOTALE SPESA A TEMPO DETERMINATO PNRR	<b>57.327,82 €</b>	<b>40.948,44 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>98.276,26 €</b>

PIANO ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO 2023-2025 - ANNUALITA' 2024 -2025

AREA	Profilo	categoria	PREVISIONE 2024	Tabella annuo	INDENNITA' UNA TANTUM	oneri e IRAP	costo annuo Individuale
DIRIGENTE	POLIZIA LOCALE	DIRIGENTE		45.260,80	678,86	16.161,57	62.101,23
DIRIGENTE	TECNICO	DIRIGENTE		45.260,80	678,86	16.161,57	62.101,23
DIRIGENTE	AMMINISTRATIVO	DIRIGENTE		45.260,80	678,86	16.161,57	62.101,23
TOTALE UNITA'							