



# COMUNE di PULFERO

Provincia di Udine

c.a.p.33046 Via Nazionale, 92 -c.f.80010170308 – p .IVA 00559630306 -tel.0432/726017 fax 0432/726033  
e-mail: [protocollo@comune.pulfero.ud.it](mailto:protocollo@comune.pulfero.ud.it) - [www.comune.pulfero.ud.it](http://www.comune.pulfero.ud.it) – P.E.C. [comune.pulfero@certgov.fvg.it](mailto:comune.pulfero@certgov.fvg.it)

## VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

**COPIA**

ANNO 2023  
**N. 9 del Reg. Delibere**

OGGETTO: PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2023-2025. RICOGNIZIONE DOTAZIONE ORGANICA E DELLE ECCEDENZE DI PERSONALE AI SENSI DELL'ART. 33 DEL D. LGS. 165/2001 COME MODIFICATO DALLA L. 12/11/2011 N. 183.

L'anno 2023 , il giorno 08 del mese di Febbraio alle ore 17:42 nella sala comunale si è riunita la Giunta Comunale. Fatto l'appello nominale risultano:

NOMINATIVO	CARICA	PRESENTE/ASSENTE
cav. Melissa Camillo	Sindaco	Presente
De Santis Alessandra	Vice Sindaco	Presente
Cedarmas Severino	Assessore	Assente
Marseu Gilberto	Assessore	Presente

**Assiste** il Segretario Dott.ssa Sbuelz Eleonora.

Constatato il numero degli intervenuti, assume la presidenza il Sig. Melissa cav. Camillo nella sua qualità Sindaco ed espone gli oggetti iscritti all'ordine del giorno e su questi la Giunta Comunale adotta la seguente deliberazione:

OGGETTO: Programmazione triennale del fabbisogno di personale 2023-2025. Ricognizione dotazione organica e delle eccedenze di personale ai sensi dell'art. 33 del D. Lgs. 165/2001 come modificato dalla L. 12/11/2011 n. 183.

## LA GIUNTA COMUNALE

PREMESSO che:

- con decreto 08/05/2018 il Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione ha definito le “Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle Amministrazioni pubbliche”, necessarie per l’attuazione dell’art. 6-ter del D. Lgs. n. 165/2001, come modificato dall’art. 22, comma 1, del D. Lgs. n. 75/2017;
- il piano dei fabbisogni deve essere coerente con l’attività di programmazione generale dell’Ente e deve svilupparsi, nel rispetto dei vincoli finanziari, in armonia con gli obiettivi definiti nel ciclo della performance, ovvero con gli obiettivi che l’Ente intende raggiungere nel periodo di riferimento (obiettivi generali e obiettivi specifici, ai sensi dell’art. 5, comma 1, del D. Lgs. n. 150/2009);
- la programmazione dei fabbisogni trova il suo naturale sbocco nel reclutamento effettivo del personale, ovvero nell’individuazione delle figure e competenze professionali idonee, nel rispetto dei principi di merito, trasparenza e imparzialità, per le quali devono essere richieste competenze e attitudini, oltre che le conoscenze;
- previa analisi delle esigenze, da un punto di vista quantitativo e qualitativo, per le amministrazioni diverse dalle amministrazioni statali, il piano dei fabbisogni di personale si sviluppa in prospettiva triennale ed è adottato annualmente nel rispetto delle previsioni dei cui all’art. 6, commi 2 e 3, del D. Lgs. n. 165/2001; l’eventuale modifica in corso d’anno è consentita solo a fronte di situazioni nuove e non prevedibili e deve essere, in ogni caso, adeguatamente motivata;
- in conformità a quanto disposto dall’art. 88 e segg. del D. Lgs. n. 267/00 e dall’art. 16, c. 1, lett. a-bis del D. Lgs. n. 165/2001 il piano triennale è approvato secondo le modalità previste dalla disciplina dei propri ordinamenti, su iniziativa dei Responsabili apicali;
- il piano deve essere sottoposto a controlli preventivi, anche al fine di verificare la coerenza con i vincoli di finanza pubblica, nonché alla preventiva informativa sindacale (art. 6, comma 1, del D. Lgs. n. 165/2001);

RILEVATO che:

- il piano triennale dei fabbisogni deve essere orientato, da un punto di vista strategico, all’individuazione del personale in relazione alle funzioni istituzionali e agli obiettivi di performance organizzativa, efficienza, economicità e qualità dei servizi ai cittadini;
- per dare maggiore flessibilità a tale strumento, pur strettamente correlato con l’organizzazione degli uffici, la “dotazione organica” non è più espressa in termini numerici (numero di posti), ma in un valore finanziario di spesa potenziale massima imposta come vincolo esterno della legge o da altra fonte;

VISTO il D.M. 8/5/2018, pubblicato in G.U. il 27/7/2018, contenente le Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani di fabbisogno di personale da parte delle amministrazioni pubbliche;

DATO ATTO che le finalità di tali linee di indirizzo sono quelle di “orientare le amministrazioni pubbliche nella predisposizione dei rispettivi piani dei fabbisogni di personale, anche con riferimento a fabbisogni prioritari o emergenti di nuove figure e competenze professionali”;

DATO ATTO che il vigente assetto organizzativo del Comune di Pulfero prevede l’articolazione nelle seguenti aree:

1. Area Amministrativa;
2. Area Economico-finanziaria;
3. Area Tecnica;

EVIDENZIATO che in tale ottica sono già ampiamente applicati e realizzati i criteri previsti dalle linee guida per la revisione dell'organizzazione in ordine a:

- ✓ concentrazione delle funzioni, attraverso il riordino delle competenze delle aree, in una ottica di efficacia, efficienza, economicità;
- ✓ realizzazione accordi tra amministrazioni per l'esercizio unitario di funzioni o servizi ricorrendo a strumenti di innovazione amministrativa e all'utilizzo congiunto delle risorse umane;

PRECISATO che in ogni caso la Giunta Comunale, per esigenze organizzative future, può procedere alla modifica del descritto assetto per nuove o sopravvenute esigenze;

RICHIAMATO l'art. 33 del D. Lgs. n. 165/2001, come sostituito dall'art. 16 della legge 183/2011 (legge di stabilità 2012), il quale dispone che: *“Le pubbliche amministrazioni che hanno situazioni di soprannumero o rilevano comunque eccedenze di personale, in relazione alle esigenze funzionali o alla situazione finanziaria, anche in sede di ricognizione annuale prevista dall'articolo 6, comma 1, terzo e quarto periodo, sono tenute ad osservare le procedure previste dal presente articolo dandone immediata comunicazione al Dipartimento della funzione pubblica. 2. Le amministrazioni pubbliche che non adempiono alla ricognizione annuale di cui al comma 1 non possono effettuare assunzioni o instaurare rapporti di lavoro con qualunque tipologia di contratto pena la nullità degli atti posti in essere. 3. La mancata attivazione delle procedure di cui al presente articolo da parte del dirigente responsabile è valutabile ai fini della responsabilità disciplinare.”*;

RICHIAMATA la circolare del Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione in materia di *“Piani di razionalizzazione degli assetti organizzativi e riduzione della spesa di personale. Dichiarazione di eccedenza e prepensionamento”* n. 14 del 2014;

RILEVATO che sulla base delle norme da sopra menzionate tutte le pubbliche amministrazioni sono tenute ad effettuare annualmente la ricognizione delle condizioni di soprannumero o di eccedenza di personale, pena il divieto di effettuare assunzioni a qualsiasi titolo ed il rispetto al contempo delle procedure da attivare per il collocamento in esubero del personale eccedente ai fini della ricollocazione presso altre amministrazioni, oppure, in caso di esito negativo, alla risoluzione del rapporto di lavoro;

DATO ATTO che, sulla base di quanto premesso e sentiti i Responsabili di servizio non sussistono, per il triennio 2023-2025 situazioni di eccedenza secondo quanto previsto dall'art. 33 del D.lgs 165/2001;

RICHIAMATO il nuovo art. 20 della L.R 18/2016, come novellato dall'art 9, commi 5 e 6, della L.R. 23/2021, il quale prevede, per le amministrazioni del Comparto unico FVG, la possibilità di assumere avvalendosi delle procedure della mobilità di comparto, mobilità intercompartimentale e procedure selettive, tra loro alternative. Le procedure selettive pertanto, possono essere effettuate senza il previo svolgimento delle procedure di mobilità;

VISTA la programmazione triennale del fabbisogno di personale 2023-2025 sulla base delle direttive impartite dalla Giunta comunale e delle indicazioni fornite dai singoli Titolari di Posizione Organizzativa, rappresentata, sia dal punto di vista descrittivo che contabile, nei documenti allegati quale parte integrante al presente deliberato;

DATO ATTO in particolare che il nuovo piano occupazionale 2023-2025 prevede l'assunzione di una unità di personale categoria D a tempo pieno e indeterminato da assegnare all'Area Tecnica;

RICORDATO che:

- la legge regionale 6 novembre 2020 n. 20 ha innovato la legge regionale 17 luglio 2015 n. 18 che contiene la disciplina generale in materia di finanza locale, intervenendo in ordine agli obblighi di

finanza pubblica;

- gli obblighi di finanza pubblica per gli enti locali della Regione Friuli Venezia Giulia, declinati dal nuovo articolo 19 della legge regionale n. 18/2015, prevedono che gli enti debbano:

a) assicurare l'equilibrio di bilancio in applicazione della normativa statale;

b) assicurare la sostenibilità del debito ai sensi dell'articolo 21 della medesima legge regionale;

c) assicurare la sostenibilità della spesa di personale ai sensi dell'articolo 22 della medesima legge regionale, quale obbligo anche ai fini dei vincoli per il reclutamento e per il contenimento della spesa di personale;

- in merito agli obblighi di finanza pubblica di cui alle lettere b) e c) dell'articolo 19 il legislatore regionale ha preso a riferimento il concetto di sostenibilità finanziaria (introdotto anche dal legislatore statale con l'articolo 33, comma 2, del D.lgs. 30 aprile 2019 n. 34);

- l'obbligo della sostenibilità della spesa di personale è definito come rispetto di un valore soglia in riferimento all'incidenza delle spese di personale del comune sulle entrate correnti del comune medesimo;

- con deliberazione della Giunta Regionale n. 1885 del 14 dicembre 2020 sono stati definiti i valori soglia per i due vincoli di sostenibilità del debito e della spesa di personale;

- con deliberazione della Giunta Regionale n. 1994 del 23 dicembre 2021 sono stati rideterminati i valori soglia per classe demografica individuati con la deliberazione n. 1885/2020;

DATO ATTO che:

- il Comune, ogni anno, deve determinare il proprio posizionamento rispetto al valore soglia e conseguentemente effettuare la valutazione sul rispetto dell'obbligo;

- in sede di bilancio di previsione il posizionamento è determinato attraverso il confronto tra il valore soglia riferito alla propria classe demografica e il rapporto tra le proprie poste di bilancio calcolato come di seguito precisato:

● al numeratore stanziamenti dell'esercizio di competenza riguardanti la spesa complessiva del personale, relativi alle voci riportate nel macroaggregato U.1.01.00.00.000, nonché alle voci riportate nel codice spesa U.1.03.02.12.000, del Piano dei Conti finanziario di cui al Decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118;

● al denominatore stanziamenti dell'esercizio di competenza relativi alle entrate correnti, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE);

PRESO ATTO che il Comune di Pulfero rientra nella classe demografica "0-999" della tabella contenuta nella deliberazione regionale n. 1994 del 23.12.2021, che ha determinato il valore soglia dell'indicatore di sostenibilità della spesa del personale al 32,60%, che viene elevato al 35,60% grazie al premio di tre punti in relazione alla sostenibilità del debito;

PRESO ATTO, dunque, che, con riferimento ai parametri di cui alla delibera di giunta regionale 1885/2020, come modificati dalle delibere di Giunta Regionale n. 1871 e 1994 del 2021 e riportati nella Tabella n. 2, il comune di Pulfero rispetta, collocandosi al di sotto, i valori soglia, come si può evincere nel dettaglio dall'allegato C, e come di seguito riportato:

Anno 2023 Soglia 35,60%	Calcolo da schemi di Bilancio 23-25	34,15 %
Anno 2024 Soglia 35,60%	Calcolo da schemi di Bilancio 23-25	33,22 %
Anno 2025 Soglia 35,60%	Calcolo da schemi di Bilancio 23-25	33,22 %

RAVVISATA la necessità di approvare il piano triennale dei fabbisogni di personale per il periodo 2023-2025, garantendo la coerenza con i vincoli in materia di spese per il personale e con il quadro normativo vigente;

PRECISATO che il piano triennale dei fabbisogni di personale sarà richiamato quale parte

integrante e sostanziale nel Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO), che deve essere ancora oggetto di deliberazione;

RILEVATO che, ai fini dell'adozione del presente atto, è stato acquisito il parere del Revisore, allegato al presente atto;

DATO ATTO che sono stati richiesti i pareri in ordine alla regolarità tecnica e contabile, ai sensi dell'art. 49 - 1° comma - del D.lgs. 18.08.2000 n. 267 e che:

- il Segretario comunale ha espresso parere positivo in ordine alla regolarità tecnica, in merito alla proposta della presente deliberazione;
- il Responsabile dell'Area Economico – Finanziaria ha espresso parere positivo in ordine alla regolarità contabile, in merito alla proposta della presente deliberazione;

A voti unanimi, espressi in forma palese;

## **D E L I B E R A**

Per le motivazioni di cui in premessa che qui si intendono integralmente richiamate di:

1) DI DARE ATTO che l'assetto organizzativo del Comune di Pulfero viene confermato con il presente deliberato e di seguito riportato:

- Area Amministrativa;
- Area Economico-finanziaria;
- Area Tecnica;

2) DI APPROVARE gli allegati a), b), c) contenenti il “fabbisogno di personale triennio 2023-2025” nei quali viene definita “la dotazione organica” dell'Ente, con l'indicazione delle unità ritenute necessarie per perseguire la missione dell'Ente e di cui si ritiene fondamentale la copertura, ed i corrispondenti dati finanziari relativi al rispetto dei limiti della spesa di personale per il triennio 2023-2025;

3) DI ADOTTARE le seguenti modalità di reclutamento del personale:

**ANNO 2023**

### a tempo indeterminato

Assunzione di una unità di personale categoria D a tempo pieno da assegnare all'Area Tecnica.

Sostituzione di eventuali posti di categoria B/C/D che potrebbero rendersi vacanti a seguito di cessazioni per dimissioni/mobilità/pensionamento mediante l'attivazione di procedure di mobilità compartimentale ed intercompartimentale e/o di concorso o scorrimento graduatoria.

### a tempo determinato o altre forme di lavoro flessibile

in caso di esigenze di carattere esclusivamente temporaneo o eccezionale, il Comune potrà provvedere all'assunzione di personale a tempo determinato od altre forme di lavoro flessibile nel rispetto della normativa allora vigente;

**ANNO 2024**

### a tempo indeterminato

sostituzione di eventuali posti di categoria B/C/D che potrebbero rendersi vacanti a seguito di cessazioni per dimissioni/mobilità/pensionamento mediante l'attivazione di procedure di mobilità compartimentale ed intercompartimentale e/o di concorso o scorrimento graduatoria.

### a tempo determinato o altre forme di lavoro flessibile

in caso di esigenze di carattere esclusivamente temporaneo o eccezionale, il Comune potrà provvedere all'assunzione di personale a tempo determinato od altre forme di lavoro flessibile nel rispetto della normativa allora vigente;

**ANNO 2025**

### a tempo indeterminato

sostituzione di eventuali posti di categoria B/C/D che potrebbero rendersi vacanti a seguito di

cessazioni per dimissioni/mobilità/pensionamento mediante l'attivazione di procedure di mobilità compartimentale ed intercompartimentale e/o di concorso o scorrimento graduatoria.

a tempo determinato o altre forme di lavoro flessibile

in caso di esigenze di carattere esclusivamente temporaneo o eccezionale, il Comune potrà provvedere all'assunzione di personale a tempo determinato od altre forme di lavoro flessibile nel rispetto della normativa allora vigente;

4. DI DARE ATTO che:

- il piano triennale dei fabbisogni di personale è coerente con la disciplina regionale in materia di spesa del personale, così come definita nell'art. 19 della L.R. 18/2015, come novellato dall'art. 3 della L.R. n.20/2020;
- la spesa complessiva del personale nel triennio 2023-2025, rispetta il valore soglia stabilito con la deliberazione della Giunta Regionale n. 1994 del 23.12.2021;

4. DI DARE ATTO che il presente documento costituisce autorizzazione all'assunzione mediante contratti a tempo indeterminato e mediante le forme flessibili ammesse per legge nel rispetto della normativa vigente;

5. DI DARE ATTO che dalla ricognizione di cui al comma 1 dell'art. 33 del D.lgs. 165/2001, così come sostituito dall'art. 16, comma1, della legge 12.11.2011 n.183 nell'organico di questo Ente non risultano situazioni di soprannumero o comunque di eccedenze di personale in relazione alle esigenze funzionali o alla situazione finanziaria dell'Ente;

6. DI DARE ATTO che al fine di coprire i posti che si renderanno vacanti nel corso del triennio 2022/2024 a causa di cessazioni per quiescenza o per motivazioni di natura diversa, oppure qualora dovesse evidenziarsi la necessità di una riorganizzazione interna, l'Ente disponga anche l'utilizzo dello strumento della mobilità interna, rimandando al principio dell'equivalenza delle mansioni;

7. DI ADEMPIERE agli obblighi di comunicazione di cui all'art. 16 del D.lgs. 33/2013 mediante il sistema SICO ed il sistema web finanza locale.

Successivamente la Giunta Comunale, con separata votazione, all'unanimità dei voti espressi ai sensi di Legge,

**DELIBERA**

DI DICHIARARE la presente deliberazione, immediatamente esecutiva, ai sensi dell'art. 17, comma 12 della L.R. 24.05.2004 n. 17 e successive modifiche ed integrazioni stante l'urgenza di provvedere.

---

---

***PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA***

Con riferimento all'art. 49, comma 1° del D.Lgs.n. 267/2000 del T.U.EE.LL., è stato espresso parere favorevole alla regolarità tecnica sulla proposta di deliberazione in oggetto da ELEONORA SBUELZ in data 08 febbraio 2023.

IL SEGRETARIO  
F.TO SBUELZ ELEONORA

---

---

***PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE***

Con riferimento all'art. 49, comma 1° del D.Lgs.n. 267/2000 del T.U.EE.LL., è stato espresso parere favorevole alla regolarità contabile sulla proposta di deliberazione in oggetto da NICOLA SABATINI in data 08 febbraio 2023.

IL RESPONSABILE DELL'AREA  
ECONOMICA FINANZIARIA  
F.TO NICOLA SABATINI

---

---

Letto, confermato e sottoscritto,

Il Sindaco  
F.to Melissa cav. Camillo

Il Segretario  
F.to Dott.ssa Sbuelz Eleonora

---

ATTESTAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente deliberazione viene pubblicata all'Albo pretorio on line dal 14/02/2023 al 28/02/2023 per quindici giorni consecutivi, ai sensi della L.R: n.21/2003 e successive modificazioni.

Comune di Pulfero, li 14/02/2023

Il Responsabile della Pubblicazione  
F.to Niemiz Luca

---

ATTESTAZIONE DI ESECUTIVITA`

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il giorno 08/02/2023, poiché dichiarata immediatamente esecutiva (art. 1, comma 19 della L.R. 11/12/2003 n. 21 come modificato dall'art. 17 della L.R. 24/05/2004 n. 17).

Comune di Pulfero, li 14/02/2023

Il Responsabile dell'esecutività  
F.to Niemiz Luca

---

Copia conforme all'originale, in carta libera ad uso amministrativo.

Li 14/02/2023

Il Responsabile del Procedimento  
Niemiz Luca

La **DOTAZIONE ORGANICA**, quale risultante dalla delibera di approvazione programma triennale del fabbisogno del personale 2023/2025, fondamentale per il raggiungimento della missione dell'ente, è la seguente:

CATEGORIE PROFESSIONALI	NUMERO POSTI			
	PREVISTI	VACANTI	PERSONALE COLLOCATO IN QUIESCENZA	TOTALE
B	3	1	0	3
C	4	0	0	4
D	3	1	1	3
PLB	1	1	0	1
<b>TOTALE DIPENDENTI</b>	<b>11</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>11</b>

I posti di cui sopra sono suddivisi in tre aree, con il seguente dettaglio di distribuzione del personale in servizio alla data del 01.01.2023

Area amministrativa			
Dipendente	Profilo professionale	NOTE	Categoria e posizione economica
1	Istruttore direttivo	Collocato in quiescenza dal 04.02.2023	D2
1	Istruttore direttivo		D1
1	Istruttore amministrativo		C4
1	Istruttore amministrativo	Assunto in data 01.07.2022 in sostituzione dipendente di Cat. D2 collocato in quiescenza	C1
Area economico-finanziaria			
Dipendente	Profilo professionale	NOTE	Categoria e posizione economica
1	Istruttore contabile		C6

Area tecnica			
Dipendente	Profilo professionale	NOTE	Categoria e posizione economica
1	Istruttore direttivo	Cessato in data 15.09.2022	D1
1	Istruttore amministrativo	Quiescenza dal 01.12.2022	C7
1	Istruttore amministrativo	Assunto in data 01.06.2022 in sostituzione dipendente di Cat. C7	C1
1	Operatore servizio scuolabus		B7
1	Operaio		B7

**PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2023-2025**

<b>Anno</b>	<b>Area - Categoria</b>	<b>NOTE</b>
2023	Area Amministrativa Cat. D2	Collocato in quiescenza dal 04.02.2023
	Area Tecnica Cat. D1	Assunzione con procedura concorsuale o di mobilità
2024		
2025		

COMUNE DI PULFERO

All. B - spese dotazione organica

AREA AMMINISTRATIVA	CAP.	IMPORTO ANNO 2023	IMPORTO ANNO 2024	IMPORTO ANNO 2025
<b>Segretario Comunale</b>				
DIRITTI DI ROGITO	41	2.268,00	2.268,00	2.268,00
COMPETENZE (scavalco)	42	335,00	335,00	335,00
CONTRIBUTI	43	620,00	620,00	620,00
IRAP	89	223,00	223,00	223,00
<b>Costo totale Segretario Comunale</b>		<b>3.446,00</b>	<b>3.446,00</b>	<b>3.446,00</b>
<b>Ufficio Amministrativo</b>				
COMPETENZE CAT. D1	40 01	31.162,00	31.162,00	31.162,00
<b>TOTALE CAPITOLO</b>		<b>31.162,00</b>	<b>31.162,00</b>	<b>31.162,00</b>
CONTRIBUTI CAT. D1	40 02	14.288,00	13.343,00	13.343,00
<b>TOTALE CAPITOLO</b>		<b>14.288,00</b>	<b>13.343,00</b>	<b>13.343,00</b>
IRAP CAT. D1	90	4.039,51	3.778,00	3.778,00
<b>TOTALE CAPITOLO</b>		<b>4.039,51</b>	<b>3.778,00</b>	<b>3.778,00</b>
Indennità Responsabile + risultato	40 04	16.360,57	13.284,00	13.284,00
<b>Costo totale Ufficio Amministrativo</b>		<b>65.850,08</b>	<b>61.567,00</b>	<b>61.567,00</b>
<b>Ufficio Anagrafe</b>				
COMPETENZE CAT. D2	300 01	2.919,00	0,00	0,00
COMPETENZE CAT. C4		28.251,00	28.251,00	28.251,00
COMPETENZE CAT. C1		26.779,00	26.779,00	26.779,00
<b>TOTALE CAPITOLO</b>		<b>57.949,00</b>	<b>55.030,00</b>	<b>55.030,00</b>
CONTRIBUTI CAT. D2	300 02	1.119,13	0,00	0,00
CONTRIBUTI CAT. C4		8.399,00	8.399,00	8.399,00
CONTRIBUTI CAT. C1		7.968,00	7.968,00	7.968,00
<b>TOTALE CAPITOLO</b>		<b>17.486,13</b>	<b>16.367,00</b>	<b>16.367,00</b>
IRAP CAT. D2	330	357,98	0,00	0,00
IRAP CAT. C4		2.449,00	2.449,00	2.449,00
IRAP CAT. C1		2.322,00	2.322,00	2.322,00
<b>TOTALE CAPITOLO</b>		<b>5.128,98</b>	<b>4.771,00</b>	<b>4.771,00</b>
Indennità risultato	300 04	1.282,06	0,00	0,00
<b>Costo totale Ufficio Anagrafe</b>		<b>77.999,25</b>	<b>71.397,00</b>	<b>71.397,00</b>
<b>AREA FINANZIARIA</b>	<b>CAP.</b>	<b>IMPORTO ANNO 2023</b>	<b>IMPORTO ANNO 2024</b>	<b>IMPORTO ANNO 2025</b>
COMPETENZE CAT. C6	100 01	30.095,00	30.095,00	30.095,00
<b>TOTALE CAPITOLO</b>		<b>30.095,00</b>	<b>30.095,00</b>	<b>30.095,00</b>
CONTRIBUTI CAT. C6	100 02	8.218,00	8.218,00	8.218,00
<b>TOTALE CAPITOLO</b>		<b>8.218,00</b>	<b>8.218,00</b>	<b>8.218,00</b>
IRAP CAT. C6	130	2.559,00	2.559,00	2.559,00
<b>TOTALE CAPITOLO</b>		<b>2.559,00</b>	<b>2.559,00</b>	<b>2.559,00</b>
<b>Costo totale Area Finanziaria</b>		<b>40.872,00</b>	<b>40.872,00</b>	<b>40.872,00</b>
<b>AREA TECNICO MANUTENTIVA</b>	<b>CAP.</b>	<b>IMPORTO ANNO 2023</b>	<b>IMPORTO ANNO 2024</b>	<b>IMPORTO ANNO 2025</b>
<b>Istruttore direttivo part time</b>				
COMPETENZE CAT. D1	250 01	23.372,00	31.162,00	31.162,00
COMPETENZE CAT. C1		26.779,00	26.779,00	26.779,00
<b>TOTALE CAPITOLO</b>		<b>50.151,00</b>	<b>57.941,00</b>	<b>57.941,00</b>
CONTRIBUTI CAT. D1	250 02	12.198,75	14.391,00	14.391,00
CONTRIBUTI CAT. C1		8.176,00	8.176,00	8.176,00
<b>TOTALE CAPITOLO</b>		<b>20.374,75</b>	<b>22.567,00</b>	<b>22.567,00</b>
Indennità Responsabile	250 04	13.013,78	12.436,00	12.436,00
INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE	250 05	6.000,00	6.000,00	6.000,00
IRAP CAT. D1	280	3.603,38	3.216,13	3.216,13
IRAP CAT. C1		2.322,00	2.322,00	2.322,00
<b>TOTALE CAPITOLO</b>		<b>5.925,38</b>	<b>5.538,13</b>	<b>5.538,13</b>
<b>Costo totale Area Tecnica</b>		<b>95.464,91</b>	<b>104.482,13</b>	<b>104.482,13</b>
<b>Operaio e autista scuolabus</b>				
COMPETENZE	800 01	25.951,00	25.951,00	25.951,00
CONTRIBUTI	800 02	7.265,00	7.265,00	7.265,00
IRAP		2.166,00	2.166,00	2.166,00
<b>Costo totale Operaio e autista scuolabus</b>		<b>35.382,00</b>	<b>35.382,00</b>	<b>35.382,00</b>
<b>Operaio manutenzione strade</b>				
COMPETENZE	1100 01	25.472,00	25.472,00	25.472,00
CONTRIBUTI	1100 02	7.307,00	7.307,00	7.307,00
IRAP		2.166,00	2.166,00	2.166,00
<b>Costo totale Operaio Manutenzione strade</b>		<b>34.945,00</b>	<b>34.945,00</b>	<b>34.945,00</b>
<b>Costo totale Area Tecnico Manutentiva</b>		<b>165.791,91</b>	<b>174.809,13</b>	<b>174.809,13</b>

ALTRE SPESE PERSONALE	CAP.	IMPORTO ANNO 2023	IMPORTO ANNO 2024	IMPORTO ANNO 2025
FONDO PRODUTTIVITA' 2023	350 01	18.472,88	18.472,88	18.472,88
FONDO PRODUTTIVITA' 2022 - FPV	350 01	12.836,82	0,00	0,00
FONDO PRODUTTIVITA' 2021 - FPV	350 01	12.605,68	0,00	0,00
INDENNITA' VARIE	351 01	3.626,00	3.626,00	3.626,00
STRAORDINARIO	353 01	2.873,34	2.873,34	2.873,34
CONTRIBUTI SU PRODUTTIVITA' 2023	350 02	4.397,00	4.397,00	4.397,00
CONTRIBUTI PRODUTTIVITA' 2022 - FPV	350 02	3.055,16	0,00	0,00
CONTRIBUTI SU PRODUTTIVITA' 2021 - FPV	350 02	3.000,15	0,00	0,00
CONTRIBUTI SU INDENNITA' VARIE	351 01	863,00	863,00	863,00
CONTRIBUTI SU LAVORO STRAORDINARIO	353 02	684,00	684,00	684,00
STRAORDINARIO ELETTORALE	303 01	6.000,00	6.000,00	6.000,00
CONTRIBUTI SU STRAORDINARIO ELETTORALE	303 02	1.428,00	1.428,00	1.428,00
COMPENSI PER PRESTAZIONI LAVORATIVE EXTRA ORARIO	360 01	3.101,00	3.101,00	3.101,00
ONERI RIFLESSI PER PRESTAZIONI EXTRA ORARIO	360 02	738,00	738,00	738,00
MENSA DIPENDENTI	395	4.000,00	4.500,00	4.500,00
IRAP SU FONDO PRODUTTIVITA' 2023	420	1.571,00	1.571,00	1.571,00
IRAP SU FONDO PRODUTTIVITA' 2022 - FPV	420	1.091,13	0,00	0,00
IRAP SU FONDO PRODUTTIVITA' 2021 - FPV	420	1.071,48	0,00	0,00
IRAP SU INDENNITA' VARIE	421	309,00	309,00	309,00
IRAP SU LAVORO STRAORDINARIO	423	245,00	245,00	245,00
IRAP PER PRESTAZIONI EXTRA ORARIO	430	264,00	264,00	264,00
IRAP STRAORDINARIO ELETTORALE	333	510,00	510,00	510,00
CANTIERI DI LAVORO	1106 01	30.805,00	23.940,00	23.940,00
oneri CANTIERI DI LAVORO	1106 02	5.525,59	4.390,00	4.390,00
irap CANTIERI DI LAVORO	1157	2.060,00	2.060,00	2.060,00
<b>Costo totale Altre spese di personale</b>		<b>121.133,23</b>	<b>79.972,22</b>	<b>79.972,22</b>
<b>COSTO TOTALE SPESE DI PERSONALE</b>				
<b>SPESE MACROAGGREGATO 1</b>		<b>413.279,32</b>	<b>382.344,22</b>	<b>382.344,22</b>
<b>SPESE PER IRAP</b>		<b>25.698,48</b>	<b>22.529,13</b>	<b>22.529,13</b>
spese per cantieri		33.985,40	28.330,00	28.330,00
spese per convenzioni		43.058,00	43.058,00	43.058,00
<b>COSTO TOTALE SPESE DI PERSONALE</b>		<b>516.021,20</b>	<b>476.261,35</b>	<b>476.261,35</b>
spese finanziate da fpv		41.778,10	0	0
<b>SPESE MACROAGGREGATO 1 al netto FPV</b>		<b>371.501,22</b>	<b>382.344,22</b>	<b>382.344,22</b>

PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2023-2025			
SOSTENIBILITA' DELLA SPESA DI PERSONALE			
DATI PREVISIONE			
	2023	2024	2025
TIPOLOGIA	IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
<b>SPESE</b>			
<b>a sommare</b>			
VOCE PDC U.1.01.00.00.000	413.279,32	382.344,22	382.344,22
VOCE PDC U.1.03.02.12.000	28.575,20	28.575,20	28.575,20
RIMBORSI DOVOUTI PER SPESE DI PERSONALE IN COMANDO, DISTACCO, CONVENZIONE, ECC.	43.588,00	43.588,00	43.588,00
<b>a detrarre</b>			
RIMBORSI RICEVUTI PER SPESE DI PERSONALE IN COMANDO, DISTACCO, CONVENZIONE, ECC.	15.000,00	15.000,00	15.000,00
SPESE PER CANTIERI LAVORO	28.575,20	28.575,20	28.575,20
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>441.867,32</b>	<b>410.932,22</b>	<b>410.932,22</b>
<b>ENTRATE</b>			
<b>a sommare</b>			
VOCE PDC E.1.00.00.00.000	324.262,79	324.162,79	324.162,79
VOCE PDC E.2.00.00.00.000	818.479,60	763.081,37	763.081,37
VOCE PDC E.3.00.00.00.000	203.570,56	202.387,00	202.387,00
ENTRATA DA TARI PER I SOLI COMUNI CHE HANNO OPTATO PER LA TARIFFA DI NATURA CORRISPETTIVA			
<b>a detrarre</b>			
FCDE STANZIATO NELLA PARTE CORRENTE DEL BILANCIO DI PREVISIONE	8.879,38	8.879,38	8.879,38
RIMBORSI RICEVUTI PER SPESE DI PERSONALE IN COMANDO, DISTACCO, CONVENZIONE, ECC.	15.000,00	15.000,00	15.000,00
RIMBORSI RICEVUTI PER SPESE PER CANTIERI DI LAVORO	28.575,20	28.575,20	28.575,20
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI SU TARI PER I SOLI COMUNI CHE HANNO OPTATO PER LA TARIFFA A NATURA CORRISPETTIVA			
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>1.293.858,37</b>	<b>1.237.176,58</b>	<b>1.237.176,58</b>
INDICATORE DI SOSTENIBILITA'	34,15	33,22	33,22
VALORE SOGLIA PER CLASSE DI RIFERIMENTO	32,6	32,6	32,6
PREMIO IN RELAZIONE ALLA SOSTENIBILITA' DEL DEBITO (INDICATORE 8.2 BILANCIO PREVISIONE)	3	3	3
VALORE SOGLIA FINALE	35,6	35,6	35,6
<b>SCOSTAMENTO</b>	<b>-1,45</b>	<b>-2,38</b>	<b>-2,38</b>