

Allegato A3 Fabbisogno personale

Allegato alla Deliberazione della Giunta Comunale n. 19 del 25.03.2024

AREA AMMINISTRATIVA

Profilo	Categoria	Tempo Pieno / Part Time	Dotazione	Posti Coperti	Variazioni 2024		Variazioni 2025		Variazioni 2026	
					Cessazioni	Assunzioni	Cessazioni	Assunzioni	Cessazioni	Assunzioni
Area dei Funzionari e dell'elevata qualificazione ex Istruttore Direttivo Amministrativo	ex D2	Pieno	1	1	0	0	0	0	0	0
Area dei Funzionari e dell'elevata qualificazione ex Istruttore Direttivo Assistente Sociale	ex D3	Pieno	1	1	1	1	0	0	0	0
Area degli Istruttori ex Istruttore Amministrativo	ex C1	Pieno	1	1	0	0	0	0	0	0
Area degli Istruttori ex Istruttore Vigilanza 33,33	ex C1	Pieno	1	1	0	0	0	0	0	0

AREA CONTABILE

Profilo	Categoria	Tempo Pieno / Part Time	Dotazione	Posti Coperti	Variazioni 2024		Variazioni 2025		Variazioni 2026	
					Cessazioni	Assunzioni	Cessazioni	Assunzioni	Cessazioni	Assunzioni
Area dei Funzionari e dell'elevata qualificazione ex Istruttore Direttivo Contabile	ex D3	Pieno	1	1	0	0	0	0	0	0
Area degli Istruttori ex Istruttore Vigilanza 66,66	ex C1	Pieno	1	1	0		0	0	0	0

AREA TECNICA

Profilo	Categoria	Tempo Pieno / Part Time	Dotazione	Posti Coperti	Variazioni 2024		Variazioni 2025		Variazioni 2026	
					Cessazioni	Assunzioni	Cessazioni	Assunzioni	Cessazioni	Assunzioni
Area dei Funzionari e dell'elevata qualificazione ex Istruttore Direttivo Tecnico	ex D1	Pieno	1	1	0	0	0	0	0	0
Area degli Istruttori ex Istruttore Tecnico	ex C1	Part Time 50%	1	1	0	0	0	0	0	0
Area degli Operatori ex Operaio	ex A1	Pieno	1	1	0	0	0	0	0	0

Nell'esercizio 2024

A seguito delle dimissioni dell'istruttore Contabile e Vigilanza - Area degli Istruttori con decorrenza 14.01.2024, si è provveduto ad una nuova assunzione con decorrenza dal 15.01.2024 mediante scorrimento della graduatoria del Comune di Magomadas sulla base dell'accordo per l'utilizzo firmato in data 26.10.2023.

MODALITÀ DI ASSUNZIONE

Un'ultima riflessione riguarda le modalità di assunzione

Per il triennio 2024-2026 per le eventuali procedure di assunzione a tempo determinato/indeterminato sono individuate, le seguenti modalità:

- accordo con altro ente locale per l'utilizzazione di graduatorie a tempo indeterminato vigenti.
- mobilità.
- indizione di concorso pubblico.
- possibilità di richiedere personale di altre amministrazioni mediante ricorso a quanto previsto dal comma 557 della legge n. 311/2004 o secondo quanto previsto dal dispositivo dell'art. 110 TUEL

Rispetto adempimenti e vincoli normativi: Si ritiene opportuno rammentare che, prima di procedere ad assunzioni di personale a qualunque titolo, è **NECESSARIO**, provvedere alla verifica del rispetto di vincoli imposti dalla norma. Il D.Lgs.165/2001, come recentemente modificato dal D.Lgs.n.75/2017, all'art. 6 comma 6 stabilisce che "Le amministrazioni pubbliche che non provvedono agli adempimenti di cui al presente articolo non possono assumere nuovo personale".

Tabella dotazione organica triennio 2024/2026 e relativi costi

Area/Settore	Economico-Finanziaria compreso tributi (IMU e TARI), tranne CANONE UNICO PATRIMONIALE in carico all'Area Vigilanza), personale (elaborazione buste paga e gestione passweb).						
		Spesa prevista in bilancio					
Profilo	Categoria	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Tipo assunzione	Sesso	% Part-Time
Istruttore Direttivo Contabile	D3	50.903,84 €	51.294,21 €	52.371,39 €	Ruolo	F	100,00%
Istruttore Contabile e Vigilanza-66,66% destinato all'area contabile (dal 1°ottobre 2023)	C1	23.685,36 €	23.898,37 €	24.400,24 €	Ruolo	M	66,66%
		74.589,20 €	75.192,58 €	76.771,62 €			

Area/Settore	Amministrativa: Segreteria - Affari Generali - Gestione amministrativa del personale - Servizi Demografici - Vigilanza - Polizia Amministrativa - Archivio e Protocollo - Commercio - Canone Unico Patrimoniale - Servizi Socio-Culturali - Diritto allo Studio - Biblioteca - Sport e Spettacolo - Servizio Nettezza Urbana (Gestione associata Unione dei Comuni).						
		Spesa prevista in bilancio					

Altre spese	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026			
Gestione servizio paghe e adempimenti connessi (servizi ordinari da garantire con il personale dell'ente)	5.054,00 €	5.054,00 €	5.160,13 €			
Spese elettorali altri enti	9.471,98 €	4.735,99 €	4.835,45 €			
Spese elettorali amministrative	0,00 €	0,00 €	0,00 €			
Diritti di rogito	2.686,62 €	2.686,62 €	2.743,04 €			
Lavoro interinale	0,00 €	0,00 €	0,00 €			
Incentivo recupero evasione tributi	702,08 €	702,08 €	716,82 €			
	17.914,68 €	13.178,69 €	13.455,45 €			

Spesa prevista in bilancio			
	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
Totale spesa D.O.	€ 358.666,83	€ 356.744,06	€ 364.235,67

	Media 2011/2013	2024
	2008 per enti non soggetti al patto	
Spese macroaggregato 101	252.470,87	305.327,57
Spese macroaggregato 103	13.264,87	8.123,62
Irap macroaggregato 102	16.088,59	20.123,29
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo	0,00	0,00
Altre spese: segreteria	2.231,06	20.750,00
Altre spese: spese elettorali altri enti	14.066,93	9.471,98
Altre spese: arretrati spese personale aa.pp.	45.628,67	0,00
Altre spese: incentivo progett.ni (11.625,08)+tirocini formativi (3.375,00)+cantieri com.li art. 23 L.R. 4-2000 (48.500,00)	63.500,08	0,00
Totale spese di personale (A)	407.251,07	363.796,46
(-) Componenti escluse (B)	0,00	15.930,30
(-) Altre componenti escluse:	79.994,57	52.809,45
di cui rinnovi contrattuali	0,00	52.809,45
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	327.256,50	295.056,71

Media Entrate correnti Rend.2020-2021-2022	1.203.586,92
FCDE - Bilancio	40.754,36
Denominatore	1.162.832,56

Spesa di personale	269.302,46
Oneri riflessi (al netto dell'Irap)	72.468,84
Numeratore	341.771,30

Spesa di personale / Entrate correnti %	valore soglia (tab.1)	valore soglia (tab.3)
29,39%	29,50%	33,50%

	Media 2011/2013	2025
	2008 per enti non soggetti al patto	
Spese macroaggregato 101	252.470,87	307.732,12
Spese macroaggregato 103	13.264,87	8.123,62
Irap macroaggregato 102	16.088,59	20.281,95
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo	0,00	0,00
Altre spese: segreteria	2.231,06	21.000,00
Altre spese: spese elettorali altri enti	14.066,93	9.471,99
Altre spese: arretrati spese personale aa.pp.	45.628,67	0,00
Altre spese: incentivo progett.ni (11.625,08)+tirocini formativi (3.375,00)+cantieri com.li art. 23 L.R. 4-2000 (48.500,00)	63.500,08	0,00
Totale spese di personale (A)	407.251,07	361.873,68
(-) Componenti escluse (B)	0,00	11.194,31
(-) Altre componenti escluse:	79.994,57	55.374,74
di cui rinnovi contrattuali	0,00	55.374,74
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	327.256,50	295.304,63

Media Entrate correnti Rend.2020-2021-2022	1.203.586,92
FCDE - Bilancio	40.754,36
Denominatore	1.162.832,56

Spesa di personale	267.771,29
Oneri riflessi (al netto dell'Irap)	72.207,29
Numeratore	339.978,58

Spesa di personale / Entrate correnti %	valore soglia (tab.1)	valore soglia (tab.3)
29,24%	29,50%	33,50%

	Media 2011/2013	2026
	2008 per enti non soggetti al patto	
Spese macroaggregato 101	252.470,87	314.194,49
Spese macroaggregato 103	13.264,87	8.294,22
Irap macroaggregato 102	16.088,59	20.707,87
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo	0,00	0,00
Altre spese: segreteria	2.231,06	21.441,00
Altre spese: spese elettorali altri enti	14.066,93	4.835,45
Altre spese: arretrati spese personale aa.pp.	45.628,67	0,00
Altre spese: incentivo progett.ni (11.625,08)+tirocini formativi (3.375,00)+cantieri com.li art. 23 L.R. 4-2000 (48.500,00)	63.500,08	0,00
Totale spese di personale (A)	407.251,07	369.473,03
(-) Componenti escluse (B)	0,00	11.429,39
(-) Altre componenti escluse:	79.994,57	55.671,00
di cui rinnovi contrattuali	0,00	55.671,00
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	327.256,50	302.372,63

Media Entrate correnti Rend.2020-2021-2022	1.203.586,92
FCDE - Bilancio	41.610,20
Denominatore	1.161.976,72

Spesa di personale	267.771,29
Oneri riflessi (al netto dell'Irap)	72.207,29
Numeratore	339.978,58

Spesa di personale / Entrate correnti %	valore soglia (tab.1)	valore soglia (tab.3)
29,26%	29,50%	33,50%

In merito alle spese di personale, si attesta che il comune di Bauladu, nel progetto del bilancio di previsione 2024-2026, ha rispettato il limite di spesa di cui al comma 562 dell'art. 1 della legge 27 dicembre 2006, n.296.

La spesa per il lavoro flessibile prevista nel progetto del bilancio di previsione 2024-2026 rientra nel limite della spesa anno 2009, pari ad **euro 37.799,17**, e di cui all'art. 9, comma 28, del decreto-legge n. 78/2010, convertito nella legge 30 luglio 2010, n. 122, come dimostrato nella seguente tabella:

Tipologia lavoro flessibile e area	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
Comma 557 area finanziaria	0,00	0,00	0,00
Comma 557 area amministrativa	0,00	0,00	0,00
Comma 557 area tecnica	0,00	0,00	0,00
Lavoro interinale area finanziaria	0,00	0,00	0,00
Totale programmazione lavoro flessibile nel triennio	0,00	0,00	0,00

I contratti di lavoro flessibile potranno essere attivati nel corso del triennio per le esigenze che si dovessero manifestare nelle tre aree in cui è ripartita l'attività comunale con l'utilizzo di eventuali economie di spesa rispetto al limite calcolato per le proprie capacità assunzionali.

Personale in servizio al 31/12/2023 (*anno precedente l'esercizio in corso*)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
TOTALE	8	8	0

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2023: **8**

Personale in servizio al 31/12/2022 (*anno precedente l'esercizio in corso*)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
TOTALE	11	8	3

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2022: **11**

Si fa presente che le altre tipologie di personale in servizio al 31.12.2022 si riferiscono a:

- 1 assunzione a tempo determinato con contratto ex art. 1 comma 557 legge 311/2004 per 10 ore settimanali
- 1 assunzione a tempo determinato con contratto ex art. 1 comma 557 legge 311/2004 per 9 ore settimanali
- 1 assunzione a tempo determinato con contratto di lavoro interinale per 11 ore settimanali.

Tali assunzioni a tempo determinato sono state attivate per il supporto al servizio finanziario in attesa dell'assunzione della figura dell'Istruttore di vigilanza a tempo indeterminato da assegnare part-time all'area finanziaria oltre che la modifica della struttura organizzativa del personale dell'ente.

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2022	11	372.910,99	40,08
2021	9	320.746,84	34,95
2020	9	323.475,87	37,14
2019	9	319.739,19	32,63
2018	9	316.626,30	38,44

Copia conforme all'originale per uso amministrativo composta da n. 10 pagine.
Bauladu, 29.03.2024

IL MESSO NOTIFICATORE
F.to Dott. Paolo Carta