

Allegato C

La spesa di personale 2021 - 2023

Gli enti locali sono chiamati fin dal 2007 al contenimento della spesa del personale secondo i criteri dettati dai commi 557 e seguenti della legge n. 296/2006 e smi, differenziati in base alla tipologia di ente ed alla situazione organizzativa e/o finanziaria, secondo quanto stabilito da successivi interventi legislativi. Tali vincoli, unitamente a quelli introdotti dal legislatore a seguito del processo di riforma delle Province, hanno condizionato la dinamica retributiva e occupazionale della Provincia, introducendo vincoli alle facoltà assunzionali, correlati alla sostituzione del personale cessato (cd. turn over), e limiti stringenti per il salario accessorio e la corrispondente contrattazione decentrata.

Ai sensi dell'art.1, commi 557 e 557- quater della L.296/2006, il limite di spesa di personale, al netto delle componenti escluse, è pari al valore medio del triennio 2011/2013, come risultante dai rendiconti approvati.

A completamento del processo di trasferimento del personale a fronte del riordino delle Province, comprensivo del definitivo transito del personale del Mercato del Lavoro avvenuto in data 28 giugno 2018, si è proceduto al ricalcolo del valore medio del triennio 2011/2013, come calcolato precedentemente e determinato in € **6.120.824,04=** depurando la spesa riferita ai tre anni presi a parametro, del costo del personale trasferito con le rispettive funzioni ed in dettaglio del costo di n. 51 unità di personale, come sotto indicato, transitato nei ruoli della Regione Toscana e del Comune capoluogo per effetto della LR n. 70/2015 e nei ruoli dell'Agenzia Regionale per il Mercato del lavoro ai sensi delle disposizioni della Legge di Bilancio 2018 (L.205/2017) commi da 793 a 797 e della L.R. 28/2018:

- n. 41 dipendenti trasferiti alla Regione Toscana per le funzioni di cui all'art. 2 della L.R. 22/2015 e per le funzioni aggiunte a seguito di integrazione della L.R. 22/2015 con LR 45/2015. Inserimento nel portale a cura della Regione Toscana;
- n. 6 dipendenti trasferiti ai comuni per funzione turismo e albi regionali terzo settore. Inserimento nel portale a cura della Regione Toscana;
- n. 4 dipendenti impegnati nello svolgimento delle funzioni e dei compiti in materia di servizi per l'impiego e politiche attive del lavoro

A seguito del ricalcolo di cui sopra, come meglio dettagliato dalla tabella sottostante, la media del triennio è risultata pari ad € **4.614.518,73**:

MEDIA SPESA DEL PERSONALE 2011-2013 DEPURATA DA SPESA PERSONALE TRASFERITO

	Media 2011 - 2013 Impegni	2011			2012			2013		
		SPESA TOTALE	SPESA PERSONALE TRASFERITO CON FUNZIONI	SPESA RIDETERMINATA	SPESA TOTALE	SPESA PERSONALE TRASFERITO CON FUNZIONI	SPESA RIDETERMINATA	SPESA TOTALE	SPESA PERSONALE TRASFERITO CON FUNZIONI	SPESA RIDETERMINATA
Totale spesa di personale (A)	€ 7.437.624,91	€ 7.744.730,53	€ 1.646.613,58	€ 6.098.116,95	€ 7.544.965,75	€ 1.780.590,26	€ 5.764.375,49	€ 7.023.178,47	€ 1.742.788,63	€ 5.280.389,84
Componenti escluse (B)	€ 1.316.800,88	€ 1.363.079,31	€ 217.025,52	1146053,79	€ 1.334.718,92	€ 217.025,52	€ 1.117.693,40	1252604,41	217025,52	1035578,89
Componenti assoggettate al limite di spesa (A-B)	€ 6.120.824,04	€ 6.381.651,22	1429588,06	€ 4.952.063,16	€ 6.210.246,83	1563564,74	€ 4.646.682,09	€ 5.770.574,06	1525763,11	€ 4.244.810,95

MEDIA TRIENNIO	2011-2013	2011	€ 6.381.651,22
		2012	€ 6.210.246,83
		2013	€ 5.770.574,06
		MEDIA	6120824,03666667

MEDIA TRIENNIO	RIDETERMINATA	2011	€ 4.952.063,16
		2012	€ 4.646.682,09
		2013	€ 4.244.810,95
		MEDIA	€ 4.614.518,73

Prima del Decreto-legge 30 dicembre 2019, n. 162 *“Disposizioni urgenti in materia di proroga di termini legislativi, di organizzazione delle pubbliche amministrazioni, nonché di innovazione tecnologica”*, cd. Decreto Milleproroghe, era inoltre previsto, per le Province, un ulteriore limite di spesa di € 3.110.896,39 - previsto dalla cd. Legge Delrio n.56/2014 - determinato ai sensi del comma 1-ter, l'articolo 1, comma 421, della legge 23 dicembre 2014 n. 190, secondo le disposizioni del DPCM 26 settembre 2014.

L'art. 17 del DL 162/2019 ha abrogato tale ulteriore limite di spesa sulla base del quale era stata calcolata la spesa potenziale massima della *“dotazione organica”*, pari a n. 70 unità di personale.

Alla data del 31.12.2020 risultavano in servizio n. 63 unità di personale.

Nell'anno 2020 si sono verificate complessivamente n. 13 cessazioni, di cui:

n. 11 di personale a tempo indeterminato:

- n. 6 per mobilità verso altri enti;
- n. 2 per dimissioni dal servizio con diritto al trattamento di pensione;
- n. 3 cessazione per dimissioni

n. 2 di personale a tempo determinato

Nel corso dell'anno 2020, inoltre, sono stati assunti n. 13 dipendenti di cui n. 11 a tempo indeterminato e n. 2 a tempo determinato.

Alla data del 01.01.2021 risultano in servizio, quindi, n. 63 dipendenti a seguito procedura di mobilità compensativa col Comune di Grosseto per interscambio tra due unità di polizia provinciale, quella out di categoria C4 e quella in C1.

Ad oggi:

- è in corso di perfezionamento la procedura di selezione pr n. 1 unità di cat. C con Contratto Formazione Lavoro profilo Informatico, la cui copertura è ricompresa, in quota parte, nella spesa di personale a tempo determinato 2021;
- non sono previste cessazioni di unità di personale per pensionamento.

Il Piano Triennale dei Fabbisogni del personale 2021 - 2023 tiene conto della normativa vigente ed in particolare dell'art. 33 del decreto-legge 30 aprile 2019, n. 34 comma 1-bis, che prevede che i criteri per l'assunzione di personale a tempo indeterminato nelle province non siano più parametrati al turnover; la norma detta disposizioni volte a prevedere incrementi di spazi assunzionali per gli enti che si trovano in situazione di valore virtuoso nel rapporto tra spese di personale ed entrate correnti.

L'attuazione di tale disposizione è rinviata all'emanazione di un Decreto Ministeriale, ad oggi non ancora emanato, per la determinazione delle fasce demografiche, dei valori soglia e delle percentuali massime annuali di incremento del personale in servizio, parametri che, alla data del presente atto, non sono determinabili;

Nelle more dell'emanazione del Decreto Ministeriale attuativo del DL 162/2019 sopra richiamato, e in considerazione della necessità di procedere ad una programmazione della spesa di personale che, prudenzialmente, assicuri la sana gestione delle risorse stanziare in Bilancio per spese di personale ma, allo stesso tempo, garantisca l'ordinato esercizio delle funzioni in un'ottica di mantenimento della qualità dei servizi agli standard attuali, è adottato l'Atto del Presidente avente ad oggetto *“Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale 2021-2023. Approvazione”*, allegato al Documento Unico di Programmazione 2021-2023.

Tutto il processo di programmazione delle assunzioni di personale è rinviato ad un successivo aggiornamento alla luce dei nuovi spazi e delle nuove opportunità introdotte dalla Legge di Bilancio 2020 e a seguito della firma del Decreto Ministeriale attuativo del DL 162/2019.

Inoltre, in materia di personale a tempo determinato, il citato DL 162/2019 cd. Milleproroghe, all'art. 17 comma 1-ter dispone che le province possano avvalersi di personale con rapporto di lavoro flessibile nel limite del 50 per cento della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009.

Tenuto conto che nell'anno 2009 la spesa per lavoro flessibile sostenuta dall'Ente è stata pari a € 613.949,99=, il 50% ammonta ad € 306.974,99=(comprensivo di oneri e irap).

Le risorse previste nel Bilancio di Previsione 2021 - 2023, sono pari a € 199.325 (comprensivo di oneri e irap).

Pertanto:

La spesa di personale nell'anno 2021 è stata ricondotta entro i limiti sopra indicati.

Spesa di personale anno 2021 - Previsione: € 2.835.637,96 (al lordo delle componenti escluse dalla spesa del personale), che comprende le seguenti voci:

SPESE DI PERSONALE ANNO 2021	
VOCE DI COSTO	IMPORTO TOTALE
Compensi fissi ed accessori al personale dipendente	€ 1.800.148,94
FNA (escluso IRAP)	€ 50.000,00
TE.DE (escluso IRAP)	€ 145.000,00
Oneri su compensi fissi ed accessori al personale dipendente	€ 603.739,43
<u>P.F. LIV.3 (1.01.01.Retribuzioni lorde+1.01.02 Contributi sociali a carico dell'ente)</u>	€ 2.598.888,37
VOCE DI COSTO	IMPORTO TOTALE
IRAP totale	€ 160.255,43
<u>P.F. LIV.3 1.02.01 (Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente)</u>	€ 160.255,43
VOCE DI COSTO	IMPORTO TOTALE
Fondo personale Comandato e in convenzione	€ 62.494,16
<u>P.F. LIV.3 1.09.01 (Rimborsi per spese di personale – comando, convenzioni,...)</u>	€ 62.494,16
VOCE DI COSTO	IMPORTO TOTALE
Missioni	€ 1.150,00
Formazione	€ 10.000,00
Rimborso spese Borsisti	€ 2.850,00
<u>P.F. LIV.3 1.03.02 (Acquisto di servizi)</u>	€ 14.000,00
TOTALE SPESA PERSONALE	€ 2.835.637,96
Fondo Plurienn. Vinc (1.10.02)	€ 134.804,00
Fondo Rinnovo Contratt. (1.10.01)	€ 0,00
	€ 2.970.441,96

Per quanto riguarda la spesa per missioni e per la formazione, a seguito della conversione in legge (legge n. 157/2019 pubblicata in G.U. n. 301 del 24.12.2019) del Decreto Legge (cd. Decreto fiscale) 26 ottobre 2019, n. 124, sono entrate in vigore le disposizioni che prevedono la cessazione dell'applicazione alle Province dei limiti di spesa previsti dall'art. 6 commi 12 e 13 del D.L. 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010 n. 122.

Nella fase previsionale risultano comunque contenuti gli stanziamenti di spesa per tali spese ed in dettaglio:

- le spese per "missioni del personale" = € 1.150,00;
- le spese per "formazione del personale" = € 10.000,00;
- le spese per "rimborsi borsisti" = € 2.850,00

A fronte dell'approvazione di un Piano Formativo 2021 riconsiderato alla luce delle necessità e delle nuove opportunità offerte dalla legge di Bilancio 2021 e dalla nuova modalità di svolgimento della prestazione lavorativa in lavoro agile, tale importo potrà essere rimodulato a seguito di specifica e motivata variazione di bilancio.

IL DIRETTORE DELL'AREA AMMINISTRATIVA

(Dott.ssa Rossella Bonciolini)