

Allegato C

La spesa di personale 2020 - 2022

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	€ 1.146.053,79	€ 1.334.718,92	€ 217.025,52	€ 1.117.693,40	1252604,41	€ 217.025,52	€ 1.035.578,89
Componenti assoggettate al limite di spesa (A-B)	€ 6.120.824,04	€ 6.381.651,22	€ 1.429.588,06	€ 4.952.063,16	€ 6.210.246,83	€ 1.563.564,74	€ 4.646.682,09	€ 5.770.574,06	€ 1.525.763,11	€ 4.244.810,95

MEDIA TRIENNIO	2011-2013	2011	€ 6.381.651,22
		2012	€ 6.210.246,83
		2013	€ 5.770.574,06
		MEDIA	€ 6.120.824,04

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 31.12.2018 risultavano in servizio n. 56 unità di personale.

Nell'anno 2019 si sono verificate complessivamente n. 3 cessazioni:

- n. 1 cessazione di personale per mobilità presso l'Agazia delle Entrate
- n. 2 cessazione per dimissioni dal servizio con trattamento di pensione;

Nel corso dell'anno 2019, inoltre, sono stati assunti n. 9 dipendenti di cui n. 7 a tempo indeterminato e n. 2 a tempo determinato part-time.

Alla data del 01.01.2020 risultano in servizio, quindi, n. 62 dipendenti.

Ad oggi:

- è in corso di perfezionamento la procedura di trasferimento presso altro ente per n. 1 unità di personale di cat. D entro il 31.03.2020; la copertura di tale unità è ricompresa nella spesa di personale 2020;
- è prevista la cessazione di n. 2 unità di personale per pensionamento entro la data del 1.4.2020.

Il Piano Triennale dei Fabbisogni del personale 2020 - 2022 è condizionato dalle novità normative intervenute a fine anno, ed in dettaglio:

- il 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, che, con l'art. 17 ha modificato l'art. 33 del decreto-legge 30 aprile 2019, n. 34 introducendo il comma 1-bis e prevedendo, dall'anno 2020, che i parametri 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.

Lo stesso art. 17 rinvia però ad un Decreto Ministeriale - da emanarsi entro 60gg dall'entrata in vigore del DL in esame - 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;

- l'art. 17 del DL 162/2019 sopra richiamato, al comma 1-ter abroga inoltre l'articolo 1, comma 421, della legge 23 dicembre 2014 n. 190 che prevedeva, per le Province, un ulteriore limite di spesa - oltre a quello derivante dall'art.1, commi 557 e 557- quater della L.296/2006 che pone il limite di spesa di personale, al netto delle componenti escluse, pari al valore medio del triennio 2011/2013 - secondo le disposizioni del DPCM 26 settembre 2014. Pertanto cade, per la Provincia, il limite di spesa di € 3.110.896,39 dettato dalla L.56/2014 - sulla base del quale era stata calcolata la spesa potenziale massima della "dotazione organica".

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 stato adottato l'Atto del Presidente n. 7 del 20 gennaio 2020 "Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale 2020-2022. Approvazione".

Con la definizione degli indirizzi programmatici contenuti del Piano dei Fabbisogni 2020-2022 sopra richiamato, in approvazione come allegato al DUP nella seduta odierna del Consiglio, si procederà a perfezionare/avviare le procedure per la copertura delle unità di personale in esso indicate, nell'ambito dei limiti di spesa sopra richiamati e nel rispetto della capacità assunzionale dell'Ente.

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 2020 - 2022, sono pari a € 153.487,50 (comprensivo di oneri e irap).

Pertanto:

La spesa di personale nell'anno 2020 è stata ricondotta entro i limiti sopra indicati.

Spesa di personale anno 2020 - Previsione: € 2.858.558,30 (al lordo delle componenti escluse dalla spesa del personale), che comprende le seguenti voci:

SPESE DI PERSONALE ANNO 2020	
VOCE DI COSTO	IMPORTO TOTALE
Compensi fissi ed accessori al personale dipendente	€ 1.810.383,04
FNA (escluso IRAP)	€ 114.632,71
TE.DE (escluso IRAP)	€ 111.600,00
Oneri su compensi fissi ed accessori al personale dipendente	€ 583.573,83
<u>P.F. LIV.3 (1.01.01.Retribuzioni lorde+1.01.02 Contributi sociali a carico dell'ente)</u>	€ 2.620.189, 58
VOCE DI COSTO	IMPORTO TOTALE
IRAP totale	€167.924,56
<u>P.F. LIV.3 1.02.01 (Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente)</u>	€167.924,56
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	€ 950,00
Formazione	€ 7.000,00
<u>P.F. LIV.3 1.03.02 (Acquisto di servizi)</u>	€ 7.950,00
TOTALE SPESA PERSONALE	€ 2.858.558,30
Fondo Plurienn. Vinc (1.10.02)	€ 134.804,00
Fondo Rinnovo Contratt. (1.10.01)	€ 0,00
	€ 2.993.362,30

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" = € 950,00;
- le spese per "formazione del personale" = € 7.000,00;

A fronte dell'approvazione di un Piano Formativo 2020 riconsiderato alla luce delle necessità e delle nuove opportunità offerte dalla legge di Bilancio 2020, tale importo potrà essere rimodulato a seguito di specifica e motivata variazione di bilancio.

IL DIRETTORE DELL'AREA AMMINISTRATIVA

(Dott.ssa Rossella Bonciolini)