

Allegato C

La spesa di personale 2019 - 2021

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 e determinato in € 6.120.824,04=

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, 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 pe 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

Il limite di spesa, come sopra rideterminato, è ridotto, per le province, all'ulteriore limite di spesa contenuto nell'art. 1 comma 421 della Legge di Stabilità 2015 secondo le disposizioni del DPCM 26 settembre 2014.

La Provincia di Prato ha operato con Atto del Presidente n. 14 del 29.01.2015 la rideterminazione della spesa per la dotazione organica con decorrenza 1° gennaio 2015 nella misura pari al 50% della spesa relativa ai 154 dipendenti a tempo indeterminato in servizio alla data dell'8.4.2014.

Con Atto del Presidente n. 57 del 10.04.2015 si procedeva a tale ricognizione del personale a tempo indeterminato alla data dell'08.04.2014; nello stesso atto si stabiliva che la dotazione organica, a decorrere dal 1° gennaio 2015, veniva pertanto contenuta in un costo complessivo pari ad euro € 3.110.896,39, calcolata con riferimento al trattamento economico fisso, continuativo ed accessorio,

oltre agli oneri riflessi ed all'imposta regionale per le attività produttive.
Tale importo costituisce limite di spesa.

Alla data del 31.12.2017 risultavano in servizio n. 59 unità di personale, compresi n.4 dipendenti del Mercato del Lavoro assegnati all'Ufficio Comune Provincia/Regione.

Nell'anno 2018 si sono verificate complessivamente n. 7 cessazioni:

- n. 1 cessazione di personale per mobilità presso la Regione Toscana;
- n. 1 cessazione per dimissioni volontarie dal servizio;
- n. 1 cessazione per dimissioni dal servizio con trattamento di pensione;
- n. 4 cessazioni per trasferimento all'Agenzia Regionale per il Lavoro di n. 4 dipendenti del Mercato Del Lavoro.

Nel corso dell'anno 2018, inoltre, sono stati assunti n. 4 dipendenti. Alla data del 31.12.2018 risultavano in servizio, quindi, n. 56 dipendenti.

E' stata inoltre perfezionata una procedura di mobilità volontaria per n. 1 unità di personale di cat. D entro il 31.12.2018, a fronte del quale sono in corso i contatti con l'Ente di provenienza per la definizione della decorrenza dell'assunzione. Tale unità è già stata considerata nella spesa di personale 2019.

L' Atto del Presidente n. 76 del 30.08.2017 e successivamente il Piano di Riassetto 2018-2020 - approvato con DCP n. 2 del 12.02.2018 - hanno determinato la nuova dotazione organica nella consistenza numerica di n. 70 unità in dotazione, come sotto determinati:

Dotazione organica al 30 agosto 2017	Posti in dotazione	In servizio alla data del presente atto	Vacanti
Personale dipendente	67	54	13
Dirigenti	3	1	2
	70	55	15

* non sono comprese n. 4 unità di personale Mercato del Lavoro, il cui costo è rimborsato dalla Regione Toscana.

Inoltre con la definizione degli indirizzi programmatici contenuti del Piano dei Fabbisogni 2019-2021, in approvazione come allegato al DUP nella seduta odierna del Consiglio, si procederà a perfezionare/avviare le procedure per la copertura di n. 7 unità di personale, nell'ambito dei limiti di spesa sopra richiamati e nel rispetto della capacità assunzionale dell'Ente.

Verificati infatti tutti i presupposti normativi e i limiti di spesa dettati per il rispetto dei vincoli di finanza pubblica, nell'anno 2019 lo spazio finanziario potenziale consente di procedere ad assunzioni di nuovo personale sulla base del turn over del 100% della spesa relativa al personale cessato nell'anno 2018, oltre all'utilizzazione dei resti assunzionali del triennio precedente (2015-2017).

Tale spazio finanziario è pari a € **281.664,28** (stipendi, oneri e irap) derivante da :

- € 61.369,74 quale capacità di spesa potenziale a seguito delle cessazioni di personale nell'anno 2018;
- € 220.294,54 quale capacità di spesa potenziale a seguito delle cessazioni di personale nel triennio 2015-2017 (resti delle quote assunzionali) decurtato dalla spesa già sostenuta per il personale assunto nell'anno 2018.

Il PFP 2019-2020 non esaurisce la capacità di spesa potenziale. Si rinvia l'eventuale utilizzo della residua capacità assunzionale a seguito di una verifica dell'efficacia circa l'attuazione dell'intervento occupazionale derivante da tale indirizzo che potrà essere aggiornato alla luce delle nuove disposizioni in materia di maturazione del diritto a pensione e riconsiderato nell'ottica

della reale necessità di professionalità da inserire nell'ente e non della mera sostituzione di personale.

La spesa di bilancio in fase previsionale, al lordo di oneri riflessi a carico delle amministrazioni, in quanto si attesta al 10,99% (2.842.755,30/25.854.308,24).

Avuto riguardo alle **assunzioni flessibili**, viene data la possibilità di avvalersi di personale con rapporti di lavoro flessibile nel limite del 25% della spesa sostenuta per le stesse finalità nel 2009. Tenuto conto che nell'anno 2009 la spesa per lavoro flessibile sostenuta dall'Ente è stata pari a € **613.949,99=**, il tetto del 25% ammonta ad € **153.487,50=**.

Nel Bilancio di Previsione 2019 lo stanziamento per stipendi, oneri e irap consentirà di procedere alle assunzioni a tempo determinato in presenza di oggettive esigenze di carattere eccezionale e temporaneo, nonché alla copertura di personale a tempo determinato secondo gli indirizzi espressi nel PTF in approvazione nella seduta odierna.

Nel Bilancio di Previsione 2019 sono state inoltre stanziare risorse per € 45.000,00 per l'attivazione di **comandi**.

Pertanto:

La spesa di personale nell'anno 2019 è stata pertanto ricondotta entro i limiti sopra indicati:

Limite di spesa ex L. Stabilità 2015: € **3.110.896,39**

Spesa di personale anno 2019 - Previsione: € **2.842.755,32.**, che comprende le seguenti voci:

SPESE DI PERSONALE ANNO 2019	
VOCE DI COSTO	IMPORTO TOTALE
Compensi fissi ed accessori al personale dipendente	€ 1.612.640,53
FNA (escluso IRAP)	€ 254.887,22
TE.DE (escluso IRAP)	€ 143.964,00
Oneri su compensi fissi ed accessori al personale dipendente	€ 569.665,15
<u>P.F. LIV.3</u> (1.01.01.Retribuzioni lorde+1.01.02 Contributi sociali a carico dell'ente)	€ 2.581.156,90
VOCE DI COSTO	IMPORTO TOTALE
IRAP totale	€ 150.710,80
<u>P.F. LIV.3</u> 1.02.01 (Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente)	€ 150.710,80
VOCE DI COSTO	IMPORTO TOTALE
Fondo personale Comandato e in convenzione	€ 101.937,62
<u>P.F. LIV.3</u> 1.09.01 (Rimborsi per spese di personale – comando, convenzioni,...)	€ 101.937,62
VOCE DI COSTO	IMPORTO TOTALE
Missioni	€ 1.950,00
Formazione	€ 7.000,00
<u>P.F. LIV.3</u> 1.03.02 (Acquisto di servizi)	€ 8.950,00
TOTALE SPESE PERSONALE	€ 2.842.755,32
Fondo Plurienn. Vinc (1.10.02)	€ 132.000,00
Fondo Rinnovo Contratt. (1.10.01)	€ 0,00

	€ 2.974.755,32
--	----------------

Si precisa che:

- le spese per "missioni del personale" rientrano nel limite del 50% di quella sostenuta nel 2009 = € 1.950,00 comprensive di € 1000,00 finanziate da fondi regionali;
- le spese per "formazione del personale" rientrano nel limite del 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009 = € 7.000,00;

IL DIRETTORE DELL'AREA AMMINISTRATIVA

(Dott.ssa Rossella Bonciolini)