

All.3)

*Piano triennale dei fabbisogni
del personale*

triennio 2022-2024

DUP - PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE (P.T.F.P.) 2022-2024

Le capacità assunzionali dei Comuni sono definite e normate dal Decreto 17 marzo 2020, e successiva Circolare interpretativa del 13.05.2020, il quale prevede che, a decorrere dal 20 aprile 2020, i comuni possono procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva per tutto il personale dipendente, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione ed al netto dell'IRAP, non superiore ad un valore soglia definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione.

Con lo stesso decreto sono state individuate le fasce demografiche, i relativi valori soglia per fascia demografica e le relative percentuali massime annuali di incremento del personale in servizio per i comuni che si collocano al di sotto del valore soglia prossimo al valore medio, nonché un valore soglia superiore cui convergono i comuni con una spesa di personale eccedente la predetta soglia superiore; per i comuni, come Ferrara, che registrano un rapporto compreso tra i due predetti valori soglia si prevede non si possa incrementare il valore del predetto rapporto rispetto a quello corrispondente registrato nell'ultimo rendiconto della gestione approvato.

La Circolare esplicativa prevede che nel caso di comuni, come Ferrara, che avessero attribuito al gestore l'entrata da TARI corrispettiva, ai sensi dell'art. 1, comma 668, della legge 147/2013, e la relativa spesa, la predetta entrata da TARI vada contabilizzata tra le entrate correnti, al netto del FCDE di parte corrente, ai fini della determinazione del valore soglia.

Nell'anno 2021, sulla base delle disposizioni del decreto citato, con Verbale del Consiglio Comunale n. 7/27410 del 15.03.2021 "Approvazione ed integrazione del DUP 2021-2024 e relativi allegati" - Allegato 3 - è stato inizialmente approvato il Piano triennale del fabbisogno di personale (P.T.F.P.) 2021-2023, il quale ha confermato la programmazione pluriennale approvata del novembre 2020, dando atto che la stessa si sarebbe dovuta aggiornare a seguito del rendiconto della gestione 2020 e della sostenibilità finanziaria derivante e, successivamente, con provv.to di G.C. n. 583 del 14.12.2021, si è provveduto all'aggiornamento del Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale (P.T.F.P.) del medesimo triennio, anche in seguito all'acquisizione della situazione finanziaria di chiusura dell'Istituzione dei Servizi Educativi, scolastici e per le famiglie, intervenuta dal 1° agosto 2021, le cui variazioni di bilancio conseguenti all'iscrizione degli stanziamenti di entrata e di spesa riversati sugli esercizi del bilancio di previsione 2021-2023 hanno generato una modifica dello scenario di riferimento che ha impattato sul calcolo del valore soglia.

Con Verbale n. 6/44753 del 17.05.2021 è stato approvato il rendiconto della gestione 2020, il quale, secondo le definizioni dell'articolo 2 del Decreto 17 marzo 2020, ha evidenziato un rapporto fra spesa di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione (su ultimo rendiconto approvato 2020), e la media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati (2018-2019-2020), al netto del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (anno 2020), tra le due soglie per fascia demografica di appartenenza (fascia g) - tra 27,60% e 31,60%) pari al 28,10%.

Il Comune di Ferrara, in quanto comune con moderata incidenza della spesa di personale, risultando ricompreso fra i valori soglia individuati dall'art. 4, comma 1, e dall'art. 6, comma 1, del decreto attuativo per fascia demografica), come indicato dalla circolare esplicativa:

- può incrementare la propria spesa di personale solo a fronte di un incremento delle entrate correnti tale da lasciare invariato il rapporto;
- deve assicurare, in ciascun esercizio di riferimento, un rapporto fra spesa di personale ed entrate correnti non superiore a quello calcolato sulla base dell'ultimo rendiconto approvato;

Pertanto, nel triennio 2022-2024, l'Amministrazione Comunale di Ferrara, sulla base dei dati relativi all'ultimo rendiconto (da aggiornare a seguito della approvazione del rendiconto 2021), può attivare la propria capacità assunzionale rispettando non solo il limite di spesa previsto dall'art. 1, comma 557, della L. 296/2006 e dall'art. 9, comma 28, del D.L. 78/2010 (per quanto riguarda il limite per il lavoro flessibile), ma rispettando nell'anno in programmazione il rapporto % tra spesa di personale ed entrate correnti, rilevato nell'ultimo rendiconto approvato, pari, sulla base del rendiconto 2020, al 27,56% sui dati dell'anno, come rilevato nel prospetto allegato al presente atto in parte integrante e sostanziale (foglio "calcolo valore soglia").

La programmazione seguirà comunque i principi contenuti nelle "Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani di fabbisogno di personale da parte delle amministrazioni pubbliche", adottate dal Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione in data 08.05.2018.

Il Comune di Ferrara può modificare la programmazione triennale del fabbisogno di personale approvata, qualora dovessero verificarsi nuove e diverse esigenze tali da determinare mutamenti del quadro di riferimento relativamente al triennio in considerazione, sia in termini di esigenze assunzionali, sia in riferimento ad eventuali intervenute modifiche normative, tenuto conto che l'art. 19, comma 8, della Legge n. 448/2001 prevede che gli organi di revisione contabile degli enti locali, accertino che i documenti di programmazione del fabbisogno di personale siano improntati al rispetto del principio di riduzione complessiva della spesa di cui all'art. 39 della legge 27 dicembre 1997, n. 449, e successive modificazioni.

L'attività di programmazione deve necessariamente risultare coerente a seguito dell'introduzione del sistema di contabilità armonizzata, posto che la programmazione del fabbisogno del personale trova ampio spazio nel DUP (sia nell'analisi strategica, sia nella sezione operativa), dovendo *"assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il migliore funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica"* e che, pertanto, il contenuto del piano triennale dei fabbisogni deve assumere, quindi, una duplice veste: a) da un lato, deve indicare la consistenza della dotazione organica (intesa come totalità delle figure necessarie all'ente) e la sua eventuale rimodulazione in base ai fabbisogni programmati; b) dall'altro, deve illustrare le risorse finanziarie destinate alla sua attuazione, nei limiti delle risorse quantificate sulla base della spesa per il personale in servizio e di quelle connesse alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente, tenuto conto che la finalità primaria del nuovo regime consiste nel fatto che il mutamento della condizione soggettiva dei comuni a valle dell'introduzione del nuovo meccanismo assunzionale è basata sulla sostenibilità finanziaria;

Per il triennio 2022-2024:

- a) si prevede la completa conferma delle assunzioni previste nella programmazione del fabbisogno definita a fine 2021 (prov. G.C. n. 583 del 14.12.2021), sulla base dei prospetti delle assunzioni 2021, 2022 e 2023;
- b) si prevede l'aggiornamento dei parametri correlati, in questa fase, all'approvazione del Bilancio di previsione 2022, 2023 e 2024 e, successivamente, all'approvazione dei Rendiconti 2021, 2022 e 2023, essendo evidente che vista la necessità di mantenere il valore soglia, a seguito del calcolo dello stesso, si apporteranno al PTFP tutte le modifiche eventualmente indispensabili;
- c) si ipotizza lo sviluppo della spesa di personale in essere in rapporto alle entrate previste nel triennio (l'eventuale riduzione delle entrate potrebbe portare alla necessità di rideterminare la spesa complessiva del personale annua), anche utilizzando successivamente eventuali economie generate da cessazioni non al momento quantificate;
- d) si prevede, sulla base delle capacità assunzionali evidenziate nel calcolo valore soglia, un primo stralcio di assunzioni in relazione all'annualità 2022;
- e) si confermano gli indirizzi già definiti quali obiettivi dell'azione di mandato - "Linee programmatiche del mandato del Sindaco 2019-2024", le quali individuano i dodici macro-assi lungo i quali sviluppare le linee strategiche e le idee progettuali che hanno formato oggetto di declinazione nel Documento Unico di Programmazione (DUP) 2021-2024, adottato dal Consiglio Comunale con Verbale n. 7/27410 del 15.03.2021, in particolare per quanto riguarda *"La sfida della Città delle nuove generazioni"*, tra cui uno degli obiettivi principali è rivolto al "ricambio generazionale" nell'ambito della struttura organizzativa dell'ente - ed in particolare: la riduzione e rimodulazione delle posizioni apicali; l'utilizzo di procedure selettive per garantire l'inserimento di nuove unità finalizzato all'abbassamento dell'età media del personale; il potenziamento del corpo di polizia locale ed il funzionamento dei servizi educativi e scolastici e dei servizi al pubblico;
- f) si conferma l'assunzione a tempo determinato del personale impiegato nelle attività di ricostruzione sisma fino al perdurare dell'emergenza (attualmente fissato al 31.12.2022), il cui onere economico complessivo è interamente a carico del Commissario per la ricostruzione dell'Emilia-Romagna, il quale provvederà al rimborso totale agli enti locali contenuti nel "cratere" e, in quanto spesa "eterofinanziata", se ne prevede la neutralizzazione e la conseguente esclusione dal calcolo del valore soglia;
- g) si conferma l'appalto di somministrazione e lavoro, finalizzato al reperimento di diverse figure professionali di varie categorie, tenuto conto principalmente della mancanza odierna di graduatorie dell'ente in relazione a diversi profili professionali ed alle professionalità da ricercare, che necessitano dell'attualità di conoscenze specifiche nelle materie che saranno individuate; l'attivazione di tale forma di lavoro flessibile risulta essere più vantaggiosa per l'ente, sia in considerazione del fatto che l'esperimento di procedure selettive necessitano di tempi tecnici considerevoli, sia che vengono eliminati tutti i costi di gestione del personale interessato e delle eventuali sostituzioni per assenze a vario titolo, sia tenuto conto che, per il reperimento di peculiari professionalità ricercate in relazione alle funzioni da rendere, risulta maggiormente funzionale la ricerca sul mercato del lavoro mediante selezione a carico dell'agenzia di lavoro somministrato;
- h) si prevede e determina, ai sensi dell'art. 31-bis, commi 1 e 4, del D.L. 152/2021, un iniziale budget aggiuntivo per assunzioni straordinarie a tempo determinato a valere su proprie risorse di bilancio, finalizzate all'attuazione degli interventi del PNRR, a cui conseguono importanti deroghe agli ordinari vincoli sia di carattere

ordinamentale (sul termine apportionabile ai contratti, che può essere superiore ai 36 mesi, ma non eccedente la durata del completamento del PNRR e comunque non oltre il 31.12.2026), sia di carattere finanziario (assunzioni in deroga alla spesa di cui all'art. 9, comma 28, del D.L. 78/2010 sul lavoro flessibile, esclusione dal calcolo del valore soglia, non rilievo ai fini del rispetto del limite di spesa previsto dall'art. 1, comma 557-*quater* della L. 296/2006 – media triennio 2011-2013) in materia di assunzioni di personale, per i Comuni che provvedono alla realizzazione di tali interventi; la spesa aggiuntiva rientra nel limite previsto per la fascia demografica di appartenenza di questo ente (60.000-249.999 abitanti: 0,50% del valore dato dal prodotto della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerato al netto del FCDE stanziato nel bilancio di previsione);

- i) si dà atto che, alla luce delle eventuali cessazioni non previste e del ricalcolo dei parametri economici conseguenti all'approvazione del rendiconto 2021, potrà essere ridefinito ed aggiornato il piano annuale delle assunzioni;
- j) si prevede che il piano potrà essere aggiornato anche a seguito della quantificazione del piano di funzionamento/fabbisogno puntuale dei servizi educativi, scolastici e per le famiglie per il prossimo anno scolastico e nel caso di eventuale adozione di diverse modalità di gestione delle funzioni o dei servizi;
- k) si dà atto che il piano delle assunzioni già previste nell'aggiornamento di fine anno 2021, che si stanno portando a termine, e quelle previste nel triennio 2022-2024 risulta essere quello allegato con le evidenziate modalità di copertura;
- l) i parametri economici al momento ipotizzati nel Bilancio di previsione per il triennio 2022-2024 sono riportati nelle tabelle allegate (tutti in linea con il rispetto della normativa).

Inoltre:

- il Piano prevede che la rimodulazione della dotazione organica, nell'ambito dei PTFP approvati, individuerà quindi volta per volta la dotazione di personale che l'amministrazione ritiene rispondente ai propri fabbisogni e che farà da riferimento altresì per l'applicazione di quelle disposizioni di legge che assumono la dotazione o la pianta organica come parametro di riferimento (richiamando espressamente, ad esempio, l'art. 110 del D.Lgs. 267/2000);
- sussistono le condizioni di sostenibilità finanziaria della spesa (nelle previsioni del predisponendo Bilancio di Previsione per gli esercizi 2022-2024) per procedere alla presente programmazione, le cui necessità assunzionali, vengono indicate nel prospetto allegato in parte integrante e sostanziale, a cui si rimanda, il quale è complessivamente adeguato ai limiti previsti dal nuovo regime assunzionale di cui al decreto interministeriale del 17 marzo 2020 ed alla circolare esplicativa del 13 maggio 2020;
- che la spesa necessaria per la realizzazione del presente piano triennale risulta coerente e rimane contenuta negli stanziamenti previsti nel bilancio di previsione pluriennale 2022/2024 in corso di approvazione;
- che la spesa per le assunzioni di cui trattasi troverà copertura sui competenti capitoli presenti nei macroaggregati 01 – 02 – 03 – 09 del bilancio pluriennale 2022/2024;
- che parimenti l'onere economico derivante dalla presente programmazione risulta coerente inoltre con i limiti della programmazione della riduzione della spesa di personale nel periodo 2022/2024 contenuta nel DUP del Comune di Ferrara.

I prospetti allegati rappresentano:

- piano occupazionale tempo indeterminato triennio 2022-2024;
- piano occupazionale lavoro flessibile triennio 2022/2024;

- dimostrazione rispetto art. 1 – c. 557 e 557-quater – L. 296/2006: diminuzione spesa di personale rispetto alla media del triennio 2011/2013;
- dimostrazione rispetto art. 9 – c. 28 - D.L.78/2010 e s.m.i.;
- calcolo valore soglia, ai sensi del decreto interministeriale 17 marzo 2020 e della Circolare esplicativa del 13 maggio 2020;
- rimodulazione dotazione organica.

Infine, il Piano triennale del fabbisogno di personale 2022-2024 è formulato nel rispetto delle disposizioni normative sotto richiamate e della verifica delle seguenti condizioni:

- che l'ente non versi nelle situazioni strutturalmente deficitarie di cui all'art. 242 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.;
- che non vi siano situazioni di soprannumero o eventuali eccedenze di personale per esigenze funzionali o sulla base della situazione finanziaria dell'Ente, ai sensi dell'art. 33 del D.Lgs. n. 165/2001, il quale dispone che le Amministrazioni Pubbliche provvedano annualmente alla relativa ricognizione, dando atto che per l'anno 2022 la rilevazione ha dato esito negativo;
- che l'ente abbia ridotto le spese di personale rispetto al triennio 2011-2013;
- che l'ente ha adottato, con provv.to di G.C. n. 523 del 23.11.2021, il Piano Triennale di Azioni Positive 2021-2023;
- che non sono in atto procedure di reinternalizzazione di funzioni o servizi precedentemente esternalizzati a società partecipate o in regime di controllo di questo ente, per le quali si debba procedere al previo espletamento delle procedure indicate dall'art. 19, comma 8, del D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175, e s.m.i.;
- del rispetto dei termini previsti dalle norme vigenti per l'approvazione dei bilanci di previsione, dei rendiconti e del bilancio consolidato e del termine di trenta giorni dalla loro approvazione per l'invio dei relativi dati alla banca dati delle amministrazioni pubbliche, stabilito dall'art. 9 del D.L. 24 giugno 2016, n. 113, convertito, con modificazioni ed integrazioni, dalla legge 7 agosto 2016, n. 160;
- del rispetto dell'art. 10, comma 5, del D.Lgs. 150/2009, adozione del Piano delle performance, specificando che l'art. 169, comma 3-bis, specifica che per gli enti locali il piano della performance è unificato nel Piano Esecutivo di Gestione;
- del rispetto dell'art. 27, comma 2, lettera c), del D.L. 66/2014, convertito nella legge n. 89/2014, di integrazione dell'art. 9, comma 3-bis, del D.L. n. 185/2008, relativo all'obbligo di certificazione dei crediti su apposita piattaforma;
- del rispetto del disposto dell'art. 6-ter, comma 5, del D.Lgs. 165/2001, avendo provveduto all'invio dei Piani Triennali del Fabbisogno di Personale e successive modifiche, già adottati, al Dipartimento della Funzione Pubblica, mediante il sistema SICO disponibile ed attivo per tale funzionalità solo dal mese di agosto dell'anno 2018, in assenza di attivazione del Modello specifico ancora non disponibile.

Il presente piano occupazionale verrà attuato a seguito dell'adozione da parte della Giunta Comunale e previa acquisizione del parere favorevole da parte del Collegio dei Revisori dei conti.

PIANO OCCUPAZIONALE TRIENNIO 2022/2024 - TEMPO INDETERMINATO ANNUALITA' 2022								
CAT.	PROFILO PROFESSIONALE	MODALITA' ASSUNZIONE	N.	SPESA ANNUA REALE 2022 (con nuovi tassi Inail 2021)	SPESA ANNUA TEORICA A REGIME	ASSEGNAZIONE	NOTE	
Tempo indeterminato								
C1	Istruttore di Polizia Locale	da graduatoria vigente corso-concorso RER	2	0,00	0,00	CORPO DI POLIZIA LOCALE TERRE ESTENSI	da PTFP 2021-2023 - anno 2022 - spesa già a carico del bilancio	
DIR	Dirigente tecnico	nuova selezione pubblica	1	13.962,23	55.848,91	SETTORI TECNICI		
D1	Istruttore direttivo amministrativo/contabile	da graduatoria vigente (esperto in sistemi di gestione) o avviso mobilità esterna o graduatoria vigente di altro ente	5	85.434,48	127.776,72	SETTORI VARI		
D1	Istruttore direttivo tecnico	da graduatoria vigente di altro ente	1	2.000,00	3.000,00	SETTORE GOVERNO DEL TERRITORIO		
C1	Istruttore di Polizia Locale	da graduatoria vigente corso-concorso RER	8	141.135,03	241.945,76	CORPO DI POLIZIA LOCALE TERRE ESTENSI		
			15					
SPESA ASSUNZIONI TEMPO INDETERMINATO 2022				242.531,73	428.571,39			
NOTA 1: LA SPESA ANNUA REALE E' CALCOLATA CON I NUOVI TABELLARI DISPOSTI DAL CCNL 2016/2018 COMPARTO								

PIANO OCCUPAZIONALE TRIENNIO 2022/2024 - TEMPO DETERMINATO

ANNUALITA' 2022

CAT.	PROFILO PROFESSIONALE	MODALITA' ASSUNZIONE	CDC	N.	SPESA	DECORRENZA PRESUNTA	SCADENZA	ASSEGNAZIONE	MOTIVAZIONE
Tempo determinato									
DIR	Direttore Generale	art. 108 D.Lgs. 267/2000 - selezione pubblica - fuori dotazione organica	201	1	155.641,56	01/01/2022	scadenza mandato sindacale		
C/C1	Istruttore amministrativo - Portavoce del Sindaco	art. 90 D.Lgs. 267/2000	901	1	64.662,83	01/01/2022	scadenza mandato sindacale	Ufficio di Gabinetto/Staff Sindaco	
C/C1	Istruttore amministrativo - Addetto Segreteria particolare del Sindaco	art. 90 D.Lgs. 267/2001	901	1	64.662,83	01/01/2022	scadenza mandato sindacale	Ufficio di Gabinetto/Staff Sindaco	
C/C1	Istruttore amministrativo - Capo di Gabinetto	art. 90 D.Lgs. 267/2002	901	1	64.662,83	01/01/2022	scadenza mandato sindacale	Ufficio di Gabinetto/Staff Sindaco	
C/C1	Istruttore della comunicazione istituzionale	art. 90 D.Lgs. 267/2000 - selezione pubblica	901	1	64.662,83	01/01/2022	scadenza mandato sindacale	Ufficio di Gabinetto del Sindaco	
DIR	Dirigente	art. 110, comma 1, D.Lgs. 267/2000	902	1	60.447,81	01/01/2022	scadenza mandato sindacale	Comandante Corpo Polizia Locale Terre Estensi	esigenze organizzative
DIR	Dirigente	art. 110, comma 1, D.Lgs. 267/2000	305	1	60.738,18	01/01/2022	scadenza mandato sindacale	Settore OO.PP. Patrimonio - Servizio Mobilità, traffico e sosta	esigenze organizzative
DIR	Dirigente	art. 110, comma 1, D.Lgs. 267/2000	307	1	60.738,18	01/01/2022	scadenza mandato sindacale	Settore Sviluppo Economico - Servizio Commercio, Lavoro, Attività produttive	esigenze organizzative
DIR	Dirigente	art. 110, comma 1, D.Lgs. 267/2000	----	1	55.676,67	01/02/2022	31/01/2025	Settore Programmazione finanziaria - Servizio Bilancio e contabilità e Servizio Risorse tributarie	esigenze organizzative
B3	Collaboratore amministrativo	da graduatoria vigente	diversi	4	9.596,48	01/01/2022	31/01/2022	Servizio Promozione del territorio/Servizio Qualità edilizia Pianificazione territoriale/Servizio Musei d'arte/Servizio	esigenze temporanee o eccezionali
C1	Istruttore amministrativo	da graduatoria cfl vigente	...	1	4.707,14	01/01/2022	28/02/2022	Servizio Risorse tributarie	esigenze temporanee o eccezionali
				9	666.197,34				
Contratti di somministrazione e lavoro									
...	profili vari	Appalto di somministrazione e lavoro mediante rapporti di lavoro flessibile a tempo determinato (tempo pieno o part time)	diversi		1.139.000,00	01/01/2022	31/12/2022	Servizi vari	esigenze temporanee o eccezionali
....	profili vari		diversi			01/01/2022	31/12/2022	Servizio Beni Monumentali e Patrimonio (DUCATO ESTENSE)	esigenze temporanee o eccezionali
B1	Esecutore (ausiliari scuola)		601			01/01/2022	31/12/2022	Servizi educativi, scolastici e per le famiglie	esigenze temporanee o eccezionali
			TOTALE		1.139.000,00				

Comandi onerosi									
D/D2	Istruttore direttivo tecnico	comando oneroso parziale (30 ore mensili ciascuno - circa 20%) da Provincia di Ferrara (fino al 31.12.2023)	400	2	15.000,00	01/01/2022	31/12/2022	Settore OO.PP. Patrimonio - Attività di supporto al RUP delega funzioni stazione appaltante lavori Basilica San Giorgio	esigenze organizzative
D1	Istruttore direttivo tecnico	comando oneroso parziale da Comune di Comacchio per 9 ore settimanali	...	1	984,73	17/01/2022	22/02/2022	Settore Servizi alla persona	esigenze organizzative
			TOTALE	2	15.984,73				
Piano funzionamento personale Servizi Educativi, scolastici e per le famiglie a.s. 2021/2022 (gen-giu 2022)e e a.s. 2022/2023 (sett-dic 2022)									
C	assunzioni a tempo determinato di personale educativo nido e scuola dell'infanzia, insegnanti comunali insegnamento religione e spesa per sostituzione giornaliera personale assente/cessato		TOTALE		1.486.046,89				
Tempo determinato assunzioni SISMA - Finanziati con fondi del COMMISSARIO DELEGATO ALLA RICOSTRUZIONE EMILIA-ROMAGNA ESCLUSO DAL VALORE SOGLIA (proroga dello stato di emergenza al 31.12.2022)									
D/D1	Funzionario tecnico	da graduatorie a tempo determinato SISMA espletate dal Commissario delegato alla ricostruzione - REGIONE EMILIA-ROMAGNA	...	5	251.382,00	01/01/2022	31/12/2022	Servizio Beni Monumentali e Patrimonio/Protezione civile/Servizio Edilizia/Servizio Qualità Edilizia Pianificazione territoriale	supporto alle attività di ricostruzione sisma 2012
C/C1	Istruttore tecnico		...	2		01/01/2022	31/12/2022		supporto alle attività di ricostruzione sisma 2012
C/C1	Istruttore amministrativo		....	1		01/01/2022	31/12/2022	Servizio Contabilità e Bilancio	supporto alle attività di ricostruzione sisma 2012
			TOTALE	8	251.382,00				
Tempo determinato assunzioni attuazione interventi PNRR a valere su risorse proprie di bilancio - ESCLUSO DAL VALORE SOGLIA (art. 31-bis, commi 1 e 4, D.L. 152/2021)									
diversi	diversi	da graduatorie proprie o di altri enti o selezioni uniche o altre tipologie previste dalla normativa	...		330.000,00	01/05/2022	31/12/2022	Servizi vari	attuazione interventi PNRR
			TOTALE	...	330.000,00				
SPESA TOTALE LAVORO FLESSIBILE ANNO 2022					3.888.610,96				

PIANO OCCUPAZIONALE TRIENNIO 2022/2024 - TEMPO INDETERMINATO
ANNUALITA' 2023

CAT.	PROFILO PROFESSIONALE	MODALITA' ASSUNZIONE	N.	SPESA ANNUA REALE 2023(con nuovi tassi Inail 2021)	SPESA ANNUA TEORICA A REGIME	ASSEGNAZIONE	NOTE	
Tempo indeterminato								
C1	Istruttore amministrativo	trasformazione CFL in rapporti a tempo indeterminato	11	spesa a carico del bilancio	spesa a carico del bilancio	Servizi vari	assunzioni subordinate al rispetto della normativa vigente	
			11					
SPESA ASSUNZIONI TEMPO INDETERMINATO 2023				0,00	0,00			
NOTA 1: LA SPESA ANNUA REALE E' CALCOLATA CON I NUOVI TABELLARI DISPOSTI DAL CCNL 2016/2018 COMPARTO								

PIANO OCCUPAZIONALE TRIENNIO 2022/2024 - TEMPO DETERMINATO

ANNUALITA' 2023

CAT.	PROFILO PROFESSIONALE	MODALITA' ASSUNZIONE	CDC	N.	SPESA	DECORRENZA PRESUNTA	SCADENZA	ASSEGNAZIONE	MOTIVAZIONE
Tempo determinato									
DIR	Direttore Generale	art. 108 D.Lgs. 267/2000 - selezione pubblica - fuori dotazione organica	201	1	155.641,56	01/01/2023	scadenza mandato sindacale		
C/C1	Istruttore amministrativo - Portavoce del Sindaco	art. 90 D.Lgs. 267/2000	901	1	64.662,83	01/01/2023	scadenza mandato sindacale	Ufficio di Gabinetto/Staff Sindaco	
C/C1	Istruttore amministrativo - Addetto Segreteria particolare del Sindaco	art. 90 D.Lgs. 267/2001	901	1	64.662,83	01/01/2023	scadenza mandato sindacale	Ufficio di Gabinetto/Staff Sindaco	
C/C1	Istruttore amministrativo - Capo di Gabinetto	art. 90 D.Lgs. 267/2002	901	1	64.662,83	01/01/2023	scadenza mandato sindacale	Ufficio di Gabinetto/Staff Sindaco	
C/C1	Istruttore della comunicazione istituzionale	art. 90 D.Lgs. 267/2000 - selezione pubblica	901	1	64.662,83	01/01/2023	scadenza mandato sindacale	Ufficio di Gabinetto del Sindaco	
DIR	Dirigente	art. 110, comma 1, D.Lgs. 267/2000	902	1	60.447,81	01/01/2023	scadenza mandato sindacale	Comandante Corpo Polizia Locale Terre Estensi	esigenze organizzative
DIR	Dirigente	art. 110, comma 1, D.Lgs. 267/2000	305	1	60.738,18	01/01/2023	scadenza mandato sindacale	Settore OO.PP. Patrimonio - Servizio Mobilità, traffico e sosta	esigenze organizzative
DIR	Dirigente	art. 110, comma 1, D.Lgs. 267/2000	307	1	60.738,18	01/01/2023	scadenza mandato sindacale	Settore Sviluppo Economico - Servizio Commercio, Lavoro, Attività produttive	esigenze organizzative
DIR	Dirigente	art. 110, comma 1, D.Lgs. 267/2000	----	1	55.676,67	01/01/2023	31/01/2025	Settore Programmazione finanziaria - Servizio Bilancio e contabilità e Servizio Risorse tributarie	esigenze organizzative
				9	651.893,72				

Contratti di somministrazione e lavoro

...	profili vari	Appalto di somministrazione e lavoro mediante rapporti di lavoro flessibile a tempo determinato (tempo pieno o part time)	diversi		1.164.000,00	01/01/2023	31/12/2023	Servizi vari	esigenze temporanee o eccezionali
....	profili vari		diversi			01/01/2023	31/12/2023	Servizio Beni Monumentali e Patrimonio (DUCATO ESTENSE)	esigenze temporanee o eccezionali
B1	Esecutore (ausiliari scuola)		601			01/01/2023	31/12/2023	Servizi educativi, scolastici e per le famiglie	esigenze temporanee o eccezionali
			TOTALE		1.164.000,00				

Comandi onerosi

D/D2	Istruttore direttivo tecnico	comando oneroso parziale (30 ore mensili ciascuno - circa 20%) da Provincia di Ferrara (fino al 31.12.2023)	400	2	15.000,00	01/01/2023	31/12/2023	Settore OO.PP. Patrimonio - Attività di supporto al RUP delega funzioni stazione appaltante lavori Basilica San Giorgio	esigenze organizzative
			TOTALE	2	15.000,00				

Piano funzionamento personale Servizi Educativi, scolastici e per le famiglie a.s. 2022/2023 (gen-giu 2023) e a.s. 2023/2024 (sett-dic 2023)

C	assunzioni a tempo determinato di personale educativo nido e scuola dell'infanzia, insegnanti comunali insegnamento religione e spesa per sostituzione giornaliera personale assente/cessato		TOTALE		1.486.046,89				
---	--	--	--------	--	--------------	--	--	--	--

Tempo determinato assunzioni SISMA - Finanziati con fondi del COMMISSARIO DELEGATO ALLA RICOSTRUZIONE EMILIA-ROMAGNA ESCLUSO DAL VALORE SOGLIA (subordinato alla proroga dello stato di emergenza)

D/D1	Funzionario tecnico	da graduatorie a tempo determinato SISMA espletate dal Commissario delegato alla ricostruzione - REGIONE EMILIA-ROMAGNA	...	5	251.382,00	01/01/2023	31/12/2023	Servizio Beni Monumentali e Patrimonio/Protezione civile/Servizio Edilizia/Servizio Qualità Edilizia Pianificazione territoriale	supporto alle attività di ricostruzione sisma 2012
C/C1	Istruttore tecnico		...	2		01/01/2023	31/12/2023		supporto alle attività di ricostruzione sisma 2012
C/C1	Istruttore amministrativo		....	1		01/01/2023	31/12/2023	Servizio Contabilità e Bilancio	supporto alle attività di ricostruzione sisma 2012
			TOTALE	8	251.382,00				

Tempo determinato assunzioni attuazione interventi PNRR a valere su risorse proprie di bilancio - ESCLUSO DAL VALORE SOGLIA (art. 31-bis, commi 1 e 4, D.L. 152/2021)

diversi	diversi	da graduatorie proprie o di altri enti o selezioni uniche o altre tipologie previste dalla normativa	...		350.000,00	01/01/2023	31/12/2023	Servizi vari	attuazione interventi PNRR
			TOTALE	...	350.000,00				

SPESA TOTALE LAVORO FLESSIBILE ANNO 2023

3.918.322,61

PIANO OCCUPAZIONALE TRIENNIO 2022/2024 - TEMPO INDETERMINATO
ANNUALITA' 2024

CAT.	PROFILO PROFESSIONALE	MODALITA' ASSUNZIONE	N.	SPESA ANNUA REALE 2023(con nuovi tassi Inail 2021)	SPESA ANNUA TEORICA A REGIME	ASSEGNAZIONE	NOTE	
Tempo indeterminato								
D1	Istruttore direttivo culturale - conservatore museale	trasformazione CFL in rapporto a tempo indeterminato	1	spesa a carico del bilancio	spesa a carico del bilancio	Settore Cultura e turismo	assunzioni subordinate al rispetto della normativa vigente	
			1					
SPESA ASSUNZIONI TEMPO INDETERMINATO 2024				0,00	0,00			
NOTA 1: LA SPESA ANNUA REALE E' CALCOLATA CON I NUOVI TABELLARI DISPOSTI DAL CCNL 2016/2018 COMPARTO								

PIANO OCCUPAZIONALE TRIENNIO 2022/2024 - TEMPO DETERMINATO

ANNUALITA' 2024

CAT.	PROFILO PROFESSIONALE	MODALITA' ASSUNZIONE	CDC	N.	SPESA	DECORRENZA PRESUNTA	SCADENZA	ASSEGNAZIONE	MOTIVAZIONE
Tempo determinato									
DIR	Direttore Generale	art. 108 D.Lgs. 267/2000 - selezione pubblica - fuori dotazione organica	201	1	155.641,56	01/01/2024	scadenza mandato sindacale		
C/C1	Istruttore amministrativo - Portavoce del Sindaco	art. 90 D.Lgs. 267/2000	901	1	64.662,83	01/01/2024	scadenza mandato sindacale	Ufficio di Gabinetto/Staff Sindaco	
C/C1	Istruttore amministrativo - Addetto Segreteria particolare del Sindaco	art. 90 D.Lgs. 267/2001	901	1	64.662,83	01/01/2024	scadenza mandato sindacale	Ufficio di Gabinetto/Staff Sindaco	
C/C1	Istruttore amministrativo - Capo di Gabinetto	art. 90 D.Lgs. 267/2002	901	1	64.662,83	01/01/2024	scadenza mandato sindacale	Ufficio di Gabinetto/Staff Sindaco	
C/C1	Istruttore della comunicazione istituzionale	art. 90 D.Lgs. 267/2000 - selezione pubblica	901	1	64.662,83	01/01/2024	scadenza mandato sindacale	Ufficio di Gabinetto del Sindaco	
DIR	Dirigente	art. 110, comma 1, D.Lgs. 267/2000	902	1	60.447,81	01/01/2024	scadenza mandato sindacale	Comandante Corpo Polizia Locale Terre Estensi	esigenze organizzative
DIR	Dirigente	art. 110, comma 1, D.Lgs. 267/2000	305	1	60.738,18	01/01/2024	scadenza mandato sindacale	Settore OO.PP. Patrimonio - Servizio Mobilità, traffico e sosta	esigenze organizzative
DIR	Dirigente	art. 110, comma 1, D.Lgs. 267/2000	307	1	60.738,18	01/01/2024	scadenza mandato sindacale	Settore Sviluppo Economico - Servizio Commercio, Lavoro, Attività produttive	esigenze organizzative
DIR	Dirigente	art. 110, comma 1, D.Lgs. 267/2000	----	1	55.676,67	01/01/2024	31/01/2025	Settore Programmazione finanziaria - Servizio Bilancio e contabilità e Servizio Risorse tributarie	esigenze organizzative
				9	651.893,72				

Contratti di somministrazione e lavoro

...	profili vari	Appalto di somministrazione e lavoro mediante rapporti di lavoro flessibile a tempo determinato (tempo pieno o part time)	diversi		1.164.000,00	01/01/2024	31/12/2024	Servizi vari	esigenze temporanee o eccezionali
....	profili vari		diversi			01/01/2024	31/12/2024	Servizio Beni Monumentali e Patrimonio (DUCATO ESTENSE)	esigenze temporanee o eccezionali
B1	Esecutore (ausiliari scuola)		601			01/01/2024	31/12/2024	Servizi educativi, scolastici e per le famiglie	esigenze temporanee o eccezionali
			TOTALE		1.164.000,00				

Comandi onerosi

D/D2	Istruttore direttivo tecnico	comando oneroso parziale (30 ore mensili ciascuno - circa 20%) da Provincia di Ferrara (fino al 31.12.2023)	400	2	15.000,00	01/01/2024	31/12/2024	Settore OO.PP. Patrimonio - Attività di supporto al RUP delega funzioni stazione appaltante lavori Basilica San Giorgio	esigenze organizzative
			TOTALE	2	15.000,00				

Piano funzionamento personale Servizi Educativi, scolastici e per le famiglie a.s. 2023/2024 (gen-giu 2024)e e a.s. 2024/2025 (sett-dic 2024)

C	assunzioni a tempo determinato di personale educativo nido e scuola dell'infanzia, insegnanti comunali insegnamento religione e spesa per sostituzione giornaliero personale assente/cessato		TOTALE		1.486.046,89				
---	--	--	--------	--	--------------	--	--	--	--

Tempo determinato assunzioni SISMA - Finanziati con fondi del COMMISSARIO DELEGATO ALLA RICOSTRUZIONE EMILIA-ROMAGNA ESCLUSO DAL VALORE SOGLIA (subordinato alla proroga dello stato di emergenza)

D/D1	Funzionario tecnico	da graduatorie a tempo determinato SISMA espletate dal Commissario delegato alla ricostruzione - REGIONE EMILIA-ROMAGNA	...	5	251.382,00	01/01/2024	31/12/2024	Servizio Beni Monumentali e Patrimonio/Protezione civile/Servizio Edilizia/Servizio Qualità Edilizia Pianificazione territoriale	supporto alle attività di ricostruzione sisma 2012
C/C1	Istruttore tecnico		...	2		01/01/2024	31/12/2024		supporto alle attività di ricostruzione sisma 2012
C/C1	Istruttore amministrativo		....	1		01/01/2024	31/12/2024	Servizio Contabilità e Bilancio	supporto alle attività di ricostruzione sisma 2012
			TOTALE	8	251.382,00				

Tempo determinato assunzioni attuazione interventi PNRR a valere su risorse proprie di bilancio - ESCLUSO DAL VALORE SOGLIA (art. 31-bis, commi 1 e 4, D.L. 152/2021)

diversi	diversi	da graduatorie proprie o di altri enti o selezioni uniche o altre tipologie previste dalla normativa	....		150.000,00	01/01/2024	31/12/2024	Servizi vari	attuazione interventi PNRR
			TOTALE	...	150.000,00				

SPESA TOTALE LAVORO FLESSIBILE ANNO 2024

3.718.322,61

ART. 9 - COMMA 28 - D.L. 78/2010 - PREVENTIVO 2022 - 2024*

A DECORRERE DAL 2011 GLI ENTI LOCALI POSSONO AVVALERSI DI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO O CON LAVORO FLESSIBILE NEL LIMITE DEL 50% DELLA SPESA SOSTENUTA PER LE STESSE FINALITA' NELL'ANNO 2009. IL D.L. 90, ART. 11 - C. 4/bis - PORTA AL 100% IL TETTO DI SPESA NON SUPERABILE SEMPRE RISPETTO AL VALORE DEL 2009 PER GLI ENTI IN REGOLA CON L'OBLIGO DI RIDUZIONE DELLE SPESE DI PERSONALE DI CUI AL COMMA 557.

	SPESA 2009 IRAP COMPRESA	CONSUNTIVO - 2019 IRAP COMPRESA	CONSUNTIVO - 2020 IRAP COMPRESA	ASSESTATO 2021 IRAP COMPRESA	PREVENTIVO 2022 IRAP COMPRESA	PREVENTIVO 2023 IRAP COMPRESA	PREVENTIVO 2024 IRAP COMPRESA
DIRIGENTI EX ART. 110 1° COMMA: ART. 16, C1-QUATER, D.L. 113/2016: ALL'ART. 9, COMMA 28, DEL D.L. 31 MAGGIO 2010, N. 78...DOPO L'OTTAVO PERIODO E' INSERITO IL SEGUENTE: SONO IN OGNI CASO ESCLUSE DALLE LIMITAZIONI PREVISTE DAL PRESENTE COMMA LE SPESE SOSTENUTE PER LE ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO AI SENSI DELL'ART. 110, 1° COMMA, DEL T.U. DI CUI AL DECRETO LEGISLATIVO 18 AGOSTO 2000, N. 267*	-			-	-	-	-
RAPPORTI A TEMPO DETERMINATO EX ART. 90 TUEL	145.649,06	122.173,96	222.733,21	258.651,32	258.651,32	258.651,32	258.651,32
RAPPORTI A TEMPO DETERMINATO EX ART. 92 TUEL	621.769,93	49.841,88	50.269,87	22.651,03	14.303,62	-	-
RAPPORTI A TEMPO DETERMINATO EX ART. 108 TUEL - DIRETTORE GENERALE - FUORI D.O.		54.377,60	136.269,68	155.641,56	155.641,56	155.641,56	155.641,56
RAPPORTI A TEMPO DETERMINATO - DIRIGENTI - EX ART. 110, COMMA 2° TUEL E COMMA 1 PER GLI ENTI PRIVI DI DIRIGENZA	206.114,21		-	58.550,69			
RAPPORTI IN CONVENZIONE							
CONTRATTI DI COLLABORAZIONE COORDINATA E CONTITUTIVA	62.570,16	-	-				
CONTRATTI DI FORMAZIONE LAVORO E ALTRI RAPPORTI FORMATIVI	39.489,65	19.301,14	1.236,90	52.465,00	396.454,98	85.784,07	52.465,00
SOMMINISTRAZIONE DI LAVORO E LAVORO ACCESSORIO	318.380,00	426.010,11	275.173,49	594.614,66	1.139.000,00	1.164.000,00	1.164.000,00
SOMMINISTRAZIONE DI LAVORO E LAVORO ACCESSORIO - ISTITUZIONE SCOLASTICA (spese contenute nel Bilancio dell'Istituzione Scolastica dal 2020)			137.115,06	300.149,87			
LAVORI SOCIALMENTE UTILI (QUOTA A CARICO DEL BILANCIO DELL'ENTE)							
PERSONALE EDUCATIVO E SCOLASTICO DEGLI ENTI LOCALI	3.601.613,91	1.988.305,58	1.871.964,97	1.729.385,43	1.486.046,89	1.486.046,89	1.486.046,89
N. 2 STABILIZZAZIONI EX ART. 17 - D.L. 113/2016: RIDUZIONE STABILE TETTO 2009: SI APPLICHERA' NEL 2018	- 66.444,82						
PERSONALE DESTINATO ALL'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI FONDAMENTALI DI CUI ALL'ART. 21, C. 3 LETTERA B, DELLA L. 42/2009							
ALTRO: art. 110 - 1° ALTE SPECIALIZZAZIONI: (VEDI ART. 110 DIRIGENTI)- (2° comma - A.S. (PUG_147_2013): NON PRESENTI)							
ALTRO: COMANDI ONEROSI (SEZ. AUTONOMIE N. 12/2017 DEL 15 MAGGIO 2017): DA ESCLUDERE	-			-	-	-	-
TOTALE	4.929.142,10	2.660.010,27	2.694.763,18	3.172.109,56	3.450.098,37	3.150.123,84	3.116.804,77
SPESA MASSIMA: 100%	4.929.142,10						
DIFFERENZA RISPETTO AL 2009		- 2.269.131,83	- 2.234.378,92	- 1.757.032,54	- 1.479.043,73	- 1.779.018,26	- 1.812.337,33
PERCENTUALE SULLA SPESA 2009		53,96%	54,67%	64,35%	69,99%	63,91%	63,23%

*** ispezzionato dal Mef senza rilievi nel 2015**

NON SONO COMPRESSE LE ASSUNZIONI EFFETTUATE PER L'EMERGENZA SISMA (A TUTTO IL 2019), COSI' COME PREVISTO DALL'ART. 3-BIS, D.L. 113/2016, MODIFICATO ULTERIORMENTE DALL'ART. 1. COMMA 760, DELL'ATTUALE LEGGE DI BILANCIO N. 205/2017: "...I COMUNI COLPITI DAL SISMA ...SONO AUTORIZZATI AD ASSUMERE PERSONALE CON CONTRATTO DI LAVORO FLESSIBILE, IN DEROGA AI VINCOLI ...DI CUI AL COMMA 28 DELL'ART. 9 DEL D.L. 78/2010..."

DIMOSTRAZIONE RISPETTO ART. 1 C 557 , C 557 quater , L. 296/2006 s.m.i. , secondo lo schema proposto dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili

	Media 2011/2013	Rendiconto 2020	Assestato 2021	Preventivo 2022	Preventivo 2023	Preventivo 2024
Spese macroaggregato 101	46.413.304,23	40.216.480,95	39.735.888,59	39.004.228,19	38.481.084,22	38.281.084,22
Spese macroaggregato 103	139.258,21	315.125,05	824.430,05	1.342.200,00	1.366.200,00	1.366.200,00
Irap macroaggregato 102	2.135.181,85	1.869.012,11	2.037.294,29	1.859.414,22	1.860.221,87	1.860.221,87
Altre spese: spese pers. Comandato - Macro 109		94.798,79	106.680,66	17.491,62	15.000,00	15.000,00
Altre spese: spesa pers. transf. ASP - Tit. 1 - Macro 103	819.489,24	819.489,24	819.489,24	819.489,24	819.489,24	819.489,24
Altre spese: spesa pers. transf. Fondaz. Teatro Comunale - Tit. 1 - Macro 104	103.848,20	155.772,30	155.772,30	155.772,30	155.772,30	155.772,30
Altre spese: spesa somministrazione lavoro sul Bilancio Istituzione Scolastica - Titolo 1 - Macro 104	-	137.115,06	300.149,87	-	-	-
Totale spese di personale (A)	49.611.081,73	43.607.793,50	43.979.705,00	43.198.595,57	42.697.767,63	42.497.767,63
(-) Componenti escluse (B)	3.197.725,29	4.749.076,20	4.862.300,75	4.546.215,79	4.544.570,28	4.544.570,28
(-) Componenti escluse - Assunzioni per potenziamento amministrativo PNRR - Art. 31-bis, comma 1 - D.L. 152/2021 (C)	-	-	-	330.000,00	350.000,00	150.000,00
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B-C	46.413.356,44	38.858.717,30	39.117.404,25	38.322.379,78	37.803.197,35	37.803.197,35
(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006 o comma 562)						

CALCOLO VALORE SOGLIA

	CONSUNTIVO 2018	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2020	ASSESTATO 2021 <i>(in attesa di rendiconto)</i>	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
SPESA DI PERSONALE	42.915.986,47	43.260.727,02	40.617.310,97	40.604.700,51	39.611.846,19	39.093.702,22	39.093.702,22
ENTRATE (TIT. 1-2-3)	147.256.541,57	146.503.630,15	151.110.840,01	158.592.023,85	158.179.294,21	155.183.090,59	154.881.566,89
MEDIA ENTRATE ULTIMO TRIENNIO	152.147.534,29	150.266.028,30	148.290.337,24	152.068.831,34	155.960.719,36	157.318.136,22	156.081.317,23
FCDE	3.404.046,70	3.529.498,33	3.725.874,94	5.703.717,22	2.269.374,92	2.351.465,52	2.399.673,72
CALCOLO VALORE SOGLIA SU MEDIA ENTRATE ULTIMO TRIENNIO	28,85%	29,48%	28,10%	27,74%	25,77%	25,23%	25,44%
CALCOLO VALORE SOGLIA SU DATI DELL'ANNO	29,83%	30,26%	27,56%	26,56%	25,41%	25,58%	25,64%

ENTRATA AL NETTO FCDE ANNO RIFERIMENTO <i>(Totale entrate titoli 1-2-3 nell'anno - FCDE nell'anno)</i>	152.888.306,63	155.909.919,29	152.831.625,07	152.481.893,17
LIMITE MASSIMO SPESA PERSONALE <i>(Entrate al netto FCDE nell'anno di riferimento x 27,56%)</i>	42.133.957,77	42.966.673,51	42.118.337,09	42.021.955,69
MARGINE	1.529.257,26	3.354.827,32	3.024.634,87	2.928.253,47

CALCOLO NUOVE REGOLE ASSUNZIONALI

DATI GENERALI ENTE	POPOLAZIONE (AL 31.12.2020)	131.949
	FASCIA DEMOGRAFICA DI RIFERIMENTO EX ART. 3 DEL D.M.	g)
	VALORE SOGLIA DI RIFERIMENTO EX ART. 4 DEL D.M.	27,60%
		31,60%

LIMITE SPESA PER POTENZIAMENTO AMMINISTRATIVO PNRR (Art. 31-bis, comma 1 - D.L. 152/2021)	
(A) MEDIA ENTRATE ULTIMI TRE CONSUNTIVI APPROVATI (2018-2019-2020)	148.290.337,24
(B) FCDE PREVENTIVO 2022	2.269.374,92
(C) PERCENTUALE TABELLA 1 - DL 152/2021 <i>60.000-249.999 abitanti</i>	0,50%
LIMITE SPESA - ANNO 2022 <i>(A-B)*C</i>	730.104,81

categorie	dotazione organica al 31.12.2021 provv.to GC 583 del 14.12.2021	personale a tempo indeterminato in servizio al 28/02/2022									
			cessazioni previste restante anno 2022	personale da assumere nel 2022	dotazione organica al 31/12/2022	cessazioni previste anno 2023	personale da assumere nel 2023	dotazione organica al 31/12/2023	cessazioni previste anno 2024	personale da assumere nel 2024	dotazione organica al 31/12/2024
A	11	10	0	0	10	0	0	10	0		10
B1	147	146	4	0	142	0	0	142	0	0	142
B3	63	62	8	3	57	0	0	57	0	0	57
C (*)	523	501	15	23	509	0	0	509	0	0	509
D (**)	243	229	13	13	229	0	0	229	0	0	229
Dirigenti	19	17	0	1	18	0	0	18	0	0	18
<i>Dirigenti T.D. art 110, c. 1, TUEL</i>	3	4	0	0	4	0	0	4	0	0	4
TOTALE	1.006	969	40	40	969	0	0	969	0	0	969

(*) già ricompresi 11
cfl - cat C

(**) già ricompreso 1
cfl - cat D1

CALCOLO VALORE SOGLIA

	CONSUNTIVO 2018	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2020	ASSESTATO 2021 <i>(in attesa di rendiconto)</i>	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
SPESA DI PERSONALE	42.915.986,47	43.260.727,02	40.617.310,97	40.604.700,51	39.611.846,19	39.093.702,22	39.093.702,22
ENTRATE (TIT. 1-2-3)	147.256.541,57	146.503.630,15	151.110.840,01	158.592.023,85	158.179.294,21	155.183.090,59	154.881.566,89
MEDIA ENTRATE ULTIMO TRIENNIO	152.147.534,29	150.266.028,30	148.290.337,24	152.068.831,34	155.960.719,36	157.318.136,22	156.081.317,23
FCDE	3.404.046,70	3.529.498,33	3.725.874,94	5.703.717,22	2.269.374,92	2.351.465,52	2.399.673,72
CALCOLO VALORE SOGLIA SU MEDIA ENTRATE ULTIMO TRIENNIO	28,85%	29,48%	28,10%	27,74%	25,77%	25,23%	25,44%
CALCOLO VALORE SOGLIA SU DATI DELL'ANNO	29,83%	30,26%	27,56%	26,56%	25,41%	25,58%	25,64%

ENTRATA AL NETTO FCDE ANNO RIFERIMENTO <i>(Totale entrate titoli 1-2-3 nell'anno - FCDE nell'anno)</i>	152.888.306,63	155.909.919,29	152.831.625,07	152.481.893,17
LIMITE MASSIMO SPESA PERSONALE <i>(Entrate al netto FCDE nell'anno di riferimento x 27,56%)</i>	42.133.957,77	42.966.673,51	42.118.337,09	42.021.955,69
MARGINE	1.529.257,26	3.354.827,32	3.024.634,87	2.928.253,47

CALCOLO NUOVE REGOLE ASSUNZIONALI

DATI GENERALI ENTE	POPOLAZIONE (AL 31.12.2020)	131.949
	FASCIA DEMOGRAFICA DI RIFERIMENTO EX ART. 3 DEL D.M.	g)
	VALORE SOGLIA DI RIFERIMENTO EX ART. 4 DEL D.M.	27,60%
		31,60%

LIMITE SPESA PER POTENZIAMENTO AMMINISTRATIVO PNRR (Art. 31-bis, comma 1 - D.L. 152/2021)	
(A) MEDIA ENTRATE ULTIMI TRE CONSUNTIVI APPROVATI (2018-2019-2020)	148.290.337,24
(B) FCDE PREVENTIVO 2022	2.269.374,92
(C) PERCENTUALE TABELLA 1 - DL 152/2021 <i>60.000-249.999 abitanti</i>	0,50%
LIMITE SPESA - ANNO 2022 <i>(A-B)*C</i>	730.104,81

	2016	2017	2018	2019	2020	2021 (*)	2022 (*)	2023 (*)	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
P.Fin. U.1.01.00.00.000 - Redditi da lavoro dipendente			42.584.454,84	42.836.143,86	40.216.480,95	39.735.888,59	39.974.049,68	39.638.435,68	39.004.228,19	38.481.084,22	38.281.084,22
P.Fin. U.1.03.02.12.001 - Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale			328.413,27	406.568,16	262.574,96	594.614,66	911.000,00	210.000,00	1.139.000,00	1.164.000,00	1.164.000,00
P.Fin. U.1.03.02.12.999 - Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.			3.118,36	18.015,00	1.140,00	55.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Altre spese: Spesa somministrazione lavoro interinale sul Bilancio dell'Istituzione Scolastica -contenuta nel trasferimento Titolo 1° macro 104					137.115,06	300.149,87					
TOTALE SPESA DI PERSONALE DPCM/CIRCOLARE			42.915.986,47	43.260.727,02	40.617.310,97	40.685.653,12	40.935.049,68	39.898.435,68	40.193.228,19	39.695.084,22	39.495.084,22
USCITE - DATI DA ESCLUDERE DAL CALCOLO VALORE SOGLIA											
01101.01.4010600005 - SPESE PERSONALE NUOVE ASSUNZIONI						- 103.875,71	- 1.462.290,39	- 1.463.676,29			
SPESE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO FINANZIATO CON FONDI DEL COMMISSARIO ALLA RICOSTRUZIONE POST-SISMA REGIONE EMILIA-ROMAGNA						- 41.897,00	- 251.382,00		- 251.382,00	- 251.382,00	- 251.382,00
SPESE PER ASSUNZIONI PNRR (FONDO NUOVE ASSUNZIONI)									- 330.000,00	- 350.000,00	- 150.000,00
TOTALE SPESA DI PERSONALE AL NETTO DELLE SOMME ESCLUSE			42.915.986,47	43.260.727,02	40.617.310,97	40.539.880,41	39.221.377,29	38.434.759,39	39.611.846,19	39.093.702,22	39.093.702,22
IPOTESI PIANO OCCUPAZIONALE - ASSUNZIONI 2021						64.820,10	1.375.261,05	1.375.261,05			
IPOTESI PIANO OCCUPAZIONALE - ASSUNZIONI 2022							20.162,15	60.486,44			
IPOTESI PIANO OCCUPAZIONALE - ASSUNZIONI 2023											
SALDO SPESA DI PERSONALE	-	-	42.915.986,47	43.260.727,02	40.617.310,97	40.604.700,51	40.616.800,49	39.870.506,88	39.611.846,19	39.093.702,22	39.093.702,22

ENTRATE - DATI BILANCIO COMUNE DI FERRARA											
TITOLO 1	117.851.844,65	115.062.084,85	84.688.981,36	83.950.731,85	80.260.816,66	78.517.006,21	79.671.200,00	80.871.200,00	80.824.727,66	81.415.727,66	81.251.227,66
TITOLO 2	11.286.040,07	17.912.296,08	15.278.765,56	15.931.774,55	29.634.028,01	29.488.824,56	15.563.463,15	13.790.485,38	19.826.241,59	15.751.716,66	15.579.692,96
TITOLO 3	23.010.263,40	24.063.532,26	21.968.621,91	21.695.842,46	16.277.658,35	25.816.220,87	33.911.268,34	31.828.631,70	31.937.121,77	32.424.443,08	32.459.443,08
RETTIFICA VALORI DI BILANCIO - PUNTO 1.2 CIRCOLARE											
VALORE PIANO ECONOMICO FINANZIARIO TARI IVA ESCLUSA (al netto del relativo FCDE di 200.000,00)			25.320.172,74	24.925.281,29	24.938.336,99	24.938.336,99	24.938.336,99	24.938.336,99	25.842.585,19	25.842.585,19	25.842.585,19
ENTRATE - DATI BILANCIO ISTITUZIONE SCOLASTICA											
PARTITE DI GIRO						- 126.467,78					
RESIDUI ATTIVI ANNI PRECEDENTI											
ENTRATE - DATI DA ESCLUDERE DAL CALCOLO VALORE SOGLIA											
FONDI DEL COMMISSARIO ALLA RICOSTRUZIONE POST-SISMA REGIONE EMILIA-ROMAGNA (ESCLUSIONE DA CALCOLO VALORE SOGLIA)						- 41.897,00	- 251.382,00		- 251.382,00	- 251.382,00	- 251.382,00
TOTALE ENTRATE (TITOLI 1-2-3)	152.148.148,12	157.037.913,19	147.256.541,57	146.503.630,15	151.110.840,01	158.592.023,85	153.832.886,48	151.428.654,07	158.179.294,21	155.183.090,59	154.881.566,89
MEDIA ENTRATE ULTIMO TRIENNIO			152.147.534,29	150.266.028,30	148.290.337,24	152.068.831,34	154.511.916,78	154.617.854,80	155.960.719,36	157.318.136,22	156.081.317,23
FCDE	3.404.046,70	3.529.498,33	3.404.046,70	3.529.498,33	3.725.874,94	5.703.717,22	6.340.180,21	7.052.285,73	2.269.374,92	2.351.465,52	2.399.673,72

(*) in attesa del rendiconto