



P.I.A.O. 2025-27

Sezione 3.3

Secondo aggiornamento P.D.F. 2025 - 2027

3.3.1) PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE

1.1) Premessa

Con Atto del Sindaco Metropolitano n. 8 del 30/01/2025 è stato approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (P.I.A.O.) per il triennio 2025-2027, ove alla Sezione 3.3.1 è riportato il Piano Triennale del Fabbisogno, da ultimo aggiornato con A.S.M. n. 25 del 03/04/2025.

Con la presente revisione, la programmazione per l'anno in corso si amplia, con l'incremento di alcune unità di personale nelle seguenti aree/profili:

- ▶ **Funzionari Amministrativi:** aumenta l'approvvigionamento di Funzionari Amministrativi, con l'incremento di ulteriori 13 unità che vanno ad aggiungersi alle 7 unità già programmate. Il canale di reclutamento è lo scorrimento della graduatoria del concorso cod. 86 approvata con A.D. n. 1407 del 23/05/2025.
- ▶ **Istruttori Amministrativi:** aumenta anche il reclutamento di Istruttori Amministrativi, con la previsione di ulteriori 3 unità aggiuntive, rispetto alle 10 già previste. Le assunzioni in oggetto saranno realizzate tramite scorrimento di graduatoria esterna: l'Amministrazione ha già avviato una proficua interlocuzione con l'Ente titolare di quest'ultima.
- ▶ **Funzionari Tecnici:** ai complessivi 7 Funzionari Tecnici già inseriti in fabbisogno, si aggiungono - con il presente aggiornamento - ulteriori 9 unità, reperibili tramite scorrimento di graduatoria interna.
- ▶ **Istruttori Tecnici:** infine, la provvista di Istruttori Tecnici passa da 8 unità già pianificate a 12, con l'incremento di 4 nuove unità programmate.

Tali implementazioni si rendono necessarie alla luce di cessazioni improvvise e non programmate (con particolare riferimento al personale tecnico) e in risposta a nuove configurazioni organizzative che andranno a caratterizzare l'operatività dell'Ente.

1.2) Rispetto dei vincoli di spesa

La sostenibilità finanziaria del presente aggiornamento, da leggere congiuntamente alla proposta di deliberazione concernente l'aumento del fondo per il salario accessorio ai sensi dell'art.14, comma 1-bis, del D.L.25/2025 convertito dalla L. 69/2025 (c.d. Decreto PA) risulta dalle tabelle dimostrative di seguito riportate.

CALCOLO VALORE SOGLIA PROSPETTICO 2025-2026-2027

Valore soglia con limite 14,20%: 2024: 10,39% valori di rendiconto 2024; 2025: 12,74%; 2026: 13,55%; 2027: 14,46% valori previsionali 2025/2027.

Nel 2025 e 2026 si rileva un valore soglia rispettivamente pari al 12,74% nel 2025 e 13,55% nel 2026, rientrando quindi nel limite del 14,20%.

Seppure il 2027 registra un lieve sfioramento del valore soglia, pari allo 0,26%, preme precisare che il piano del fabbisogno è predisposto **in via prudenziale** sulla base del personale in servizio e non tiene conto delle fisiologiche cessazioni che si verificheranno nei prossimi due anni, ad oggi non conosciute, e delle entrate previste sulla base dei decreti che ordinariamente coprono parte delle funzioni svolte dalla CMFI.

Sarà compito della Direzione Risorse Umane monitorare l'andamento di tale parametro in occasione della predisposizione dei prossimi Piani del Fabbisogno, dando atto comunque che, secondo quanto previsto dall'art.6 comma 2 del DPCM 11 gennaio 2022, qualora permanga il superamento del limite a consuntivo 2027, nella predisposizione del PIAO 2028/2030 potrà essere applicato unicamente un turn over pari al 30% fino al conseguimento del valore soglia stabilito.

Tabella 1- ENTRATE 2023-2024 accertato rendiconto - 2025-2027 previsioni

	2023 cons	2024 cons.	2025	2026	2027
<i>Titolo I</i>	117.060.990,91	128.906.296,58	119.826.971,81	117.646.792,11	117.936.855,70
<i>Titolo II</i>	34.727.514,81	34.299.778,52	35.540.034,98	32.317.655,24	33.053.097,52
<i>Titolo III</i>	21.678.396,20	27.713.191,55	19.267.187,08	18.108.208,27	18.076.821,95
	173.466.901,92	190.919.266,65	174.634.193,87	168.072.655,62	169.066.775,17
<i>CdC Liguria 1/2022</i>	170.393,04	286.052,93	495.209,32	383.300,00	383.300,00
<i>CdC Veneto 17/2022</i>	231.884,68	22.493,42	57.500,00	95.000,00	95.000,00
	173.064.624,20	190.610.720,30	174.081.484,55	167.594.355,62	168.588.475,17

Tabella 2 - ENTRATE medie triennali dal 2023 al 2027 rendiconto/previsioni

Entrate Triennio 2023-2025		Entrate Triennio 2024-2026		Entrate Triennio 2025-2027	
<i>E triennio 2023-25</i>	539.020.362,44	<i>E triennio 2024-26</i>	533.626.116,14	<i>E triennio 2025-27</i>	511.773.624,66
<i>CdC Liguria 1/2022</i>	-951.655,29	<i>CdC Liguria 1/2022</i>	-1.164.562,25	<i>CdC Liguria 1/2022</i>	-1.261.809,32
<i>CdC Veneto 17/2022</i>	-311.878,10	<i>CdC Veneto 17/2022</i>	-174.993,42	<i>CdC Veneto 17/2022</i>	-247.500,00
Totale	537.756.829,05	Totale	532.286.560,47	Totale	510.264.315,34
Media E triennio	179.252.276,35	Media E triennio	177.428.853,49	Media E triennio	170.088.105,11
<i>FCDE iniziale 2025</i>	-5.645.660,09	<i>FCDE iniziale 2026</i>	-5.496.155,31	<i>FCDE iniziale 2027</i>	-5.495.039,22
Media E triennio 2023-25 al netto FCDE 2025	173.606.616,26	Media E triennio 2024-26 al netto FCDE 2026	171.932.698,18	Media E triennio 2025-27 al netto FCDE 2027	164.593.065,89

Tabella 3- PERSONALE PREVISIONE 2025-2026-2027

ANNO 2025			
	TOTALE SPESA PERSONALE	di cui a tempo indeterminato	di cui a tempo determinato
U.1.01.00.00.000 Reddito da lavoro dipendente	21.870.374,77	21.377.819,37	492.555,40
U.1.03.02.12.001 Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	1.150,00	0,00	1.150,00
U.1.03.02.12.002 Quota LSU in carico all'Ente	0,00	0,00	
U.1.03.02.12.003 - Collaborazione a progetto	0,00	0,00	
U.1.03.02.12.999 Altre forme di lavoro flessibile	30.100,00	0,00	30.100,00
U.1.09.01.01.001 - Rimborsi per spese personale	97.569,00	11.300,00	86.269,00
U.1.10.01.04 - fondo rinnovi contrattuali - missione 20	666.416,00	659.751,84	6.664,16
TOTALE SPESA PERSONALE	22.665.610	22.048.871	616.739

ANNO 2026			
	TOTALE SPESA PERSONALE	di cui a tempo indeterminato	di cui a tempo determinato
U.1.01.00.00.000 Reddito da lavoro dipendente	23.210.724,70	22.761.190,70	449.534,00
U.1.03.02.12.001 Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	0,00	0,00	0,00
U.1.03.02.12.002 Quota LSU in carico all'Ente	0,00	0,00	
U.1.03.02.12.003 - Collaborazione a progetto	0,00	0,00	
U.1.03.02.12.999 Altre forme di lavoro flessibile	30.100,00	0,00	30.100,00
U.1.09.01.01.001 - Rimborsi per spese personale	84.369,00	0,00	84.369,00
U.1.10.01.04 - fondo rinnovi contrattuali - missione 20	453.518,00	448.982,82	4.535,18
TOTALE SPESA PERSONALE	23.778.712	23.210.174	568.538

ANNO 2027			
	TOTALE SPESA PERSONALE	di cui a tempo indeterminato	di cui a tempo determinato
U.1.01.00.00.000 Reddito da lavoro dipendente	23.365.385,16	22.881.851,56	483.533,60
U.1.03.02.12.001 Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	0,00	0,00	0,00
U.1.03.02.12.002 Quota LSU in carico all'Ente	0,00	0,00	0,00
U.1.03.02.12.003 - Collaborazione a progetto	0,00	0,00	0,00
U.1.03.02.12.999 Altre forme di lavoro flessibile	30.100,00	0,00	30.100,00
U.1.09.01.01.001 - Rimborsi per spese personale	82.469,00	0,00	82.469,00
U.1.10.01.04 - fondo rinnovi contrattuali - missione 20	800.413,00	792.408,87	8.004,13
TOTALE SPESA PERSONALE	24.278.367	23.604.960	603.407

Tabella 4- VALORE SOGLIA 2025-2026-2027

Anno	2025	2026	2027
Totale spesa di personale	22.665.610	23.778.712	24.278.367
CdC Veneto 17/2022 - recupero spese del personale - Comandi in enti diversi	- 57.500	- 95.000	- 95.000
CdC Liguria 1/2022- Fondo incentivante legge Merloni (risorse a valere dei Q.E.)	- 495.209	- 383.300	- 383.300
Totale spesa personale per valore soglia (a)	22.112.900	23.300.412	23.800.067
Media Entrate titoli I-II-III triennio al netto FCDE (b)	173.606.616	171.932.698	164.593.066
Incidenza Spesa di Personale (c = a/b)	12,74%	13,55%	14,46%

CALCOLO LIMITE SPESA Art.1 c.557-quater Legge 296/2006

Per quanto concerne il rispetto del comma 557quater dell'art. 1 della L. 296/2006, si prede atto dei dubbi sull'applicabilità soggettiva di questa norma alle Città Metropolitane. La Direzione Risorse Umane cercherà di chiarire tali dubbi nelle apposite sedi (Corte dei Conti, Funzione Pubblica e MEF) con richiesta di appositi pareri al fine verificare se permane anche per le Città Metropolitane l'applicabilità di detto limite.

Nell'attesa la Direzione stessa ne controllerà comunque l'andamento già a partire dal PIAO 2026/2028, adottando gli eventuali opportuni adeguamenti sull'esercizio 2027, ove si registra un lieve scostamento rispetto al 2025 e 2026, in cui invece l'Ente risulta all'interno del limite previsto.

	Media triennio 2011-2013	Media 2011- 2013 ridotta del 30%	2025 SPESA bilancio 557/2006	2026 SPESA bilancio 557/2006	2027 SPESA bilancio 557/2006
Spesa Macroaggregato 101-	34.324.107,60		21.665.374,77	23.005.724,70	23.160.385,16
Spesa Macroaggregato 103-Redditi da lavoro interinale			31.250,00	30.100,00	30.100,00
Spesa Macroaggregato 109- Altre spese	578.981,08		97.569,00	84.369,00	82.469,00
Spesa Macroaggregato 102- irap	2.292.590,00		1.348.329,70	1.456.516,23	1.445.069,34
FPV Spesa macro 1.01 (BPS)	435.692,00		658.768,27	660.241,27	518.054,27
- FPV Entrata Macro 1.01 (BPE)	0,00		-862.408,61	-658.768,27	-660.241,27
		26.341.959,47	22.938.883,13	24.578.182,93	24.575.836,50
Spesa Macroaggregato 101- BUONI PASTO			205.000,00	205.000,00	205.000,00
Spesa Macroaggregato 101- ANF					
Totale spesa di personale (A)	37.631.370,68	26.341.959,47	23.143.883,13	24.783.182,93	24.780.836,50
- Rimborsi comandi in uscita (B)	-156.010,00	-109.207,00	-57.500,00	-95.000,00	-95.000,00
Totale spesa di personale (A) al netto comandi U	37.475.360,68	26.232.752,47	23.177.383,13	24.688.182,93	24.685.836,50
- Componenti escluse (B)	-6.657.556,63	-4.660.289,64	-8.106.767,02	-8.288.476,21	-7.454.153,85
di cui per assunzione art. 33, comma 1-bis del DL 34/19			-4.012.902,00	-4.012.902,00	-4.012.902,00
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa (art.1 comma 557 l.296/2006) (A)-(B)	30.817.804,04	21.572.462,83			
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa (art.1 comma 557 l.296/2006) (A)-(B) per cessazione MdL		17.040.098,73	15.070.616,11	16.399.706,72	17.231.682,65
			-11,56%	-3,76%	1,12%

2025 - Comparto (Tempi Indeterminati)

Profilo professionale	n.	Rif. Programmazione	Reclutamento principale	Stato avanzamento
Operatore Forestale	4	PTFP 2023-25 - ASM n. 5/2023	Graduatoria di altro ente	Procedura conclusa
Istruttore Amministrativo	10	PTFP 2024-26 - ASM n. 83/2024	Selezione dall'esterno	Istruttoria in corso
	3	Nuova programmazione	Selezione dall'esterno	Da avviare
Istruttore Tecnico (geometra)	2	PTFP 2025-27 - ASM n. 8/2025	Graduatoria di altro ente	Procedura conclusa
	8	PTFP 2025-27 - ASM n. 25/2025	Selezione dall'esterno	Istruttoria in corso
	4	Nuova programmazione	Selezione dall'esterno	Da avviare
Istruttore Vigilanza	3	PTFP 2023-25 - ASM n. 49/2023	Concorso CMFI	Da avviare
	5	PTFP 2025-27 - ASM n. 8/2025		
Funzionario Amministrativo	1	PTFP 2023-25 - ASM n. 5/2023	Conversione CFL	Procedura conclusa
	4	PTFP 2024-26 - ASM n. 4/2024	Concorso CMFI (cod. 86)	In corso di svolgimento
	1	PTFP 2024-26 - ASM n. 17/2024		
	2	PTFP 2025-27 - ASM n. 8/2025	Scorrimento grad. concorso CMFI (cod. 86)	
	13	Nuova programmazione	Scorrimento grad. concorso CMFI (cod. 86)	
Funzionario Vigilanza	3	PTFP 2023-25 - ASM n. 5/2023	Selezione dall'esterno/Procedura di Mobilità	Da avviare
	2	PTFP 2024-26 - ASM n. 4/2024		Da avviare
Funzionario Tecnico	1	PTFP 2023-25 - ASM n. 5/2023	Conversione CFL	Procedura conclusa
	5	PTFP 2024-26 - ASM n. 83/2024	Concorso CMFI (cod. 87)	In corso di svolgimento
	1	PTFP 2025-27 - ASM n. 8/2025		
	9	Nuova programmazione	Scorrimento grad. mobilità CMFI (mob01M) Scorrimento grad. concorso CMFI (cod. 87)	
Funz. Tec. Sicurezza sul Lavoro	1	PTFP 2025-27 - ASM n. 8/2025	Procedura di Mobilità	In corso di svolgimento

2025 - Dirigenti

Area Dirigenziale	N.	Rif. Programmazione	Reclutamento principale	
Q.D.U.	1	PTFP 2025-27 - ASM n. 8/2025	Selezione dall'esterno (anche ex art.110 TUEL)	Da avviare

2026 - Comparto (Tempi Indeterminati)

Profilo professionale	n.	Rif. Programmazione	Reclutamento principale	Stato avanzamento
Istruttore Informatico	1	PTFP 2023-25 - ASM n. 5/2023	Concorso CMFI	Da avviare
	2	PTFP 2024-26 - ASM n. 4/2024		

2027 - Comparto (Tempi Indeterminati)

Profilo professionale	n.	Rif. Programmazione	Reclutamento principale	Stato avanzamento
Funzionario Amministrativo	1	PTFP 2025-27 - ASM n. 8/2025	Conversione CFL	Come da fasi regolamentate