



COMUNE DI MALNATE
PROVINCIA DI VARESE

PIAO 2026-2028

SEZIONE 3.3 – PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE (PTFP) 2026-2028

3.3.0 Premessa e criteri

Il presente Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale (PTFP) 2026-2028 è predisposto ai sensi dell'art. 6 del D.Lgs. 165/2001 e secondo le regole di sostenibilità finanziaria delle assunzioni di cui all'art. 33, comma 2, del D.L. 34/2019 e al D.M. 17/03/2020, nonché nel rispetto dei vincoli generali di finanza pubblica (tra cui art. 1, comma 557, L. 296/2006) e dei vincoli sull'utilizzo del lavoro flessibile (art. 9, comma 28, D.L. 78/2010).

Le elaborazioni economico-finanziarie (valori soglia e spazi assunzionali) sono effettuate sulla base dei dati disponibili nei prospetti già approvati e della Nota integrativa al bilancio di previsione 2026-2028, ferma la necessità di aggiornare i conteggi al primo rendiconto utile (rendiconto 2025) e in caso di variazioni di bilancio o mutamenti organizzativi.

3.3.1 Consistenza del personale e andamento del fabbisogno (2026-2028)

a) Consistenza del personale al 31/12/2025

<i>Tipologia</i>	<i>Unità (N.)</i>	<i>Rapportate a tempo pieno (FTE)</i>
------------------	-------------------	---------------------------------------

Personale a tempo indeterminato	69	67,11
Personale a tempo determinato	3	3
Totale	72	70,11

Personale in convenzione: nessuno. Si riporta la cessazione al 31/12/2025 di n.1 istruttore amministrativo assunto il 20/11/2025 tramite art.1 comma 557, finanziato con risparmio di dimissioni di funzionario amministrativo, come indicato nella tabella alla voce c).

b) Lavoro flessibile / tempo determinate (art. 9, c. 28, D.L. 78/2010)

L'Ente potrà fare ricorso agli istituti di lavoro flessibile esclusivamente per esigenze temporanee ed eccezionali, nel rispetto dei vincoli di legge e di bilancio.

<i>Voce</i>	<i>Anno base</i>	<i>Importo (euro)</i>	<i>Limite da rispettare</i>
Spesa lavoro flessibile / TD	2009	€ 182.090,55	€ 182.090,55

c) Cessazioni intervenute nel 2025 successivamente all'approvazione del PIAO 2025-2027 e sua ultima modifica dell'ottobre 2025

<i>Profilo</i>	<i>Area (CCNL 2022)</i>	<i>Annotazioni</i>
Funzionario amministrativo	Funzionari ed EQ	Cessato nel 2025 (post-PIAO) – sostituzione con assunzione da graduatoria vigente in possesso dell'ente

Assistente sociale	Funzionari ed EQ	Dimissioni nel 2025 (post-PIAO), decorrenza gennaio 2026 – sostituzione tramite concorso/mobilità
Ausiliaria Asilo Nido	Operatori	Dimissioni nel 2025 (post-PIAO), decorrenza marzo 2026

Richiamando la tabella precedente, per l'annualità 2026 sono previste le seguenti cessazioni programmate.

Anno	Cessazioni previste	Area (CCNL 2022)	Motivo
2026	Assistente Sociale	Funzionari ed EQ	Dimissioni per pensionamento (vedi tabella precedente)
2026	Ausiliaria nido	Operatori	Dimissioni per pensionamento (vedi tabella precedente)
2026	Istruttore Tecnico	Istruttori	Dimissioni per pensionamento
2026	Educatrice Asilo Nido	Funzionari ed EQ	Scadenza incarico a tempo determinato
2026	Educatrice Asilo Nido	Funzionari ed EQ	Scadenza incarico a tempo determinato
2026	Educatrice Asilo Nido	Funzionari ed EQ	Scadenza incarico a tempo determinato

Alla data odierna, per l'annualità 2027-2028 non sono previste cessazioni programmate. Eventuali cessazioni non programmabili sono sin d'ora autorizzate ai fini di sostituzione, nei limiti degli spazi assunzionali e degli stanziamenti di bilancio.

Anno	Cessazione	Area	Note
2027	Nessuna		Aggiornabile in caso di cessazioni/nuove funzioni/finanziamenti esterni

2028	Nessuna		Aggiornabile in caso di cessazioni/nuove funzioni/finanziamenti esterni
------	---------	--	---

3.3.2 Programmazione del fabbisogno e priorità assunzionali 2026-2028

In coerenza con la dotazione organica vigente e con gli stanziamenti di bilancio 2026-2028, il fabbisogno prioritario è orientato alla copertura delle vacanze di organico ereditate dall'anno precedente, nonché derivanti dalle cessazioni intervenute nel 2025. La copertura potrà avvenire mediante mobilità volontaria ex art. 30 D.Lgs. 165/2001, utilizzo di graduatorie vigenti o concorso pubblico, nel rispetto dei vincoli finanziari e procedurali.

Nelle note vengono esplicitate le specifiche di assunzione e in caso di aumento della pianta organica viene evidenziato in grassetto. Tutte le coperture sono già previste nel Bilancio previsionale 2026-2028.

<i>Anno</i>	<i>Profilo</i>	<i>Area</i>	<i>Rapporto</i>	<i>Modalità di copertura</i>	<i>Decorrenza stimata</i>	<i>Note</i>
2026	Istruttore informatico	Istruttori	T.Indet.	Concorso espletato dic2025	1/1/2026	Previsione copertura vacanza da PIAO 2025-2027
2026	Istruttore Agente Polizia Locale	Istruttore	T.Indet.	Mobilità / concorso / graduatoria	1/1/2026	Attesa periodo di conservazione del posto, copertura sostituzione da PIAO 2025-2027
2026	Istruttore amministrativo per ufficio personale	Istruttori	T.Indet.	Mobilità / Concorso	Entro marzo	Previsione copertura vacanza da PIAO 2025-2027

2026	Assistente Sociale	Funzionari ed EQ	T.Indet.	Mobilità / concorso / graduatoria	Entro marzo	Sostituzione cessazione programmata
2026	Istruttore Agente Polizia Locale	Istruttore	T.Indet.	Mobilità / concorso / graduatoria	Da marzo	Attesa periodo di conservazione del posto, copertura sostituzione da PIAO 2025-2027
2026	Funzionario tecnico	Funzionari ed EQ	T.Indet.	Mobilità / concorso / graduatoria	Da marzo	Attesa periodo di conservazione del posto, copertura sostituzione da PIAO 2025-2027
2026	Operaio	Operatori	T.Deter.	Avviso pubblico / Graduatorie Centro Impiego	Da marzo	Nuova assunzione 12 mesi
2026	Funzionario tecnico	Funzionari ed EQ	T.Indet.	Mobilità / concorso / graduatoria	Da aprile	Nuova assunzione
2026	Funzionario tecnico	Funzionari ed EQ	T.Indet.	Mobilità / concorso / graduatoria	Luglio-agosto	Sostituzione cessazione programmata
2026	Educatore asilo nido	Funzionari ed EQ	T.Indet.	Mobilità / concorso / graduatoria	Settembre	Trasformazione posto organico da t. determinato a t. indeterminato

2026	Educatore asilo nido	Funzionari ed EQ	T.Deter.	Mobilità / concorso / graduatoria	Settembre	Sostituzione cessazione prevista
2026	Educatore asilo nido	Funzionari ed EQ	T.Deter.	Mobilità / concorso / graduatoria	Settembre	Sostituzione cessazione prevista
2027	Educatore asilo nido	Funzionari ed EQ	T.Deter.	Mobilità / concorso / graduatoria	Gennaio e Settembre	Sostituzione cessazione prevista
2027	Educatore asilo nido	Funzionari ed EQ	T.Deter.	Mobilità / concorso / graduatoria	Gennaio e Settembre	Sostituzione cessazione prevista
2028	Educatore asilo nido	Funzionari ed EQ	T.Deter.	Mobilità / concorso / graduatoria	Gennaio e Settembre	Sostituzione cessazione prevista
2028	Educatore asilo nido	Funzionari ed EQ	T.Deter.	Mobilità / concorso / graduatoria	Gennaio e Settembre	Sostituzione cessazione prevista

Eventuali ulteriori fabbisogni (es. potenziamento Polizia Locale, riorganizzazioni, nuove funzioni, finanziamenti esterni vincolati) potranno essere inseriti mediante aggiornamento del PIAO/PTFP, previa verifica degli spazi finanziari e delle compatibilità di bilancio.

3.3.3 Capacità assunzionale e sostenibilità finanziaria (art. 33 D.L. 34/2019 – D.M. 17/03/2020)

a) Fascia demografica e valore soglia

Popolazione di riferimento (dato riportato nei prospetti): 16656.

Fascia demografica: 10.000-59.999.

Valore soglia (Tabella 1, art, 4 D,M, 17/03/2020): 27,00%,

b) Denominatore: media entrate correnti al netto FCDE (triennio 2022-2024)

Voce	Importo
Entrate correnti 2022	€ 12.367.588,14
Entrate correnti 2023	€ 11.858.102,81
Entrate correnti 2024	€ 12.148.031,89
FCDE 2024	€ 638.500,00
Media entrate correnti al netto FCDE	€ 11.486.074,28

c) Numeratore: spese di personale (rendiconto 2024)

Spese di personale rendiconto 2024: € 2.865.668,88.

d) Rapporto spese personale / entrate correnti nette (al netto FCDE)

24,95 % (valore inferiore alla soglia),

e) Spazi assunzionali teorici (D.M. 17/03/2020)

Voce	Importo
Spese di personale rendiconto 2024 (a)	€ 2.865.668,88

Media entrate correnti al netto FCDE (b)	€ 11.486.074,28
Valore soglia (c)	27,00 %
Valore massimo spesa personale (b × c)	€ 3.101.240,06
Spazi aggiuntivi DM (b × c – a)	€ 235.571,17

3.3.4 Vincolo di contenimento della spesa (art. 1, comma 557, L. 296/2006)

Il rispetto del vincolo di contenimento della spesa di personale in valore assoluto è verificato confrontando le componenti assoggettate con il limite determinato dalla media del triennio 2011-2013 (limite: € 2.683.807,48).

Come verificato nelle tre tabelle di raccordo (allegati lettera B) il vincolo risulta rispettato per tutte le annualità 2026-2028.

3.3.5 Progressioni verticali (eventuali) – verifica limite art. 1, comma 612, L. 234/2021 (0,55% monte salari 2018)

Nei prospetti in atti è riportata la determinazione del plafond “straordinario” pari allo 0,55% del monte salari 2018. Il valore massimo risulta pari a € 10.577,62.

Per il triennio 2026-2028 non si programma l’attivazione di progressioni verticali in deroga, salvo diversa disciplina vigente e/o specifica programmazione e copertura finanziaria da adottare con successivo atto, nel rispetto dei limiti normativi e del Fondo risorse decentrate.

3.3.6 Ricognizione eccedenze/soprannumerari (art. 33 D.Lgs. 165/2001)

Si dà atto che, ai fini della presente programmazione, non risultano situazioni di soprannumero o eccedenze di personale. Resta ferma la verifica periodica e l’aggiornamento in caso di modifiche organizzative.

3.3.7 Formazione e sviluppo competenze (rinvio operativo)

La definizione del Piano formativo annuale (2026) e delle linee di sviluppo delle competenze per il triennio 2026-2028 è effettuata coerentemente con gli obiettivi di performance, i fabbisogni organizzativi e le priorità normative (digitalizzazione, contratti pubblici, contabilità armonizzata, anticorruzione e trasparenza, privacy), nel rispetto delle risorse disponibili.

Clausola di aggiornamento del PTFP

Il presente PTFP 2026-2028 potrà essere aggiornato in corso d'anno, in particolare a seguito di: approvazione del rendiconto 2025 e conseguente aggiornamento del triennio di riferimento per il calcolo delle entrate correnti; variazioni di bilancio; sopravvenienze organizzative e normative; finanziamenti esterni vincolati; cessazioni non programmabili.