



COMUNE DI MALNATE
PROVINCIA DI VARESE

PIAO 2026-2028

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

Variazione n.1

Approvata con D.G.C. n. xxx del 24/07/2026

Indice generale

3.3.0 Premessa e criteri.....	3
3.3.1 Consistenza del personale e andamento del fabbisogno (2026-2028).....	3
3.3.2 Programmazione del fabbisogno e priorità assunzionali 2026-2028.....	7
3.3.3 Capacità assunzionale e sostenibilità finanziaria (art. 33 D.L. 34/2019 – D.M. 17/03/2020).....	10
3.3.4 Vincolo di contenimento della spesa (art. 1, comma 557, L. 296/2006).....	11
3.3.5 Vincolo di contenimento della spesa per lavoro flessibile / tempo determinato (art. 9, c. 28, D.L. 78/2010).....	12
3.3.6 Progressioni verticali / tra le aree.....	14
3.3.7 Rimodulazione dotazione organica e distribuzione sulle aree.....	14
3.3.8 Ricognizione eccedenze/soprannumeri (art. 33 D.Lgs. 165/2001).....	16
3.3.9 Formazione e sviluppo competenze (rinvio operativo).....	16
Clausola di aggiornamento del PTFP.....	16

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, cui sono stati aggiornati i conteggi rispetto all'ultimo rendiconto approvato (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). La stessa risorsa viene contrattualizzata a tempo indeterminato dal 01/01/2026.

b) Dotazione organica suddivisa in aree organizzative:

Sulla base della riorganizzazione della macrostruttura comunale effettuata con delibera di Giunta Comunale n.110 del 28/07/2025 si dettagliano di seguito le aree con le relative dotazioni organiche al 31/12/2025:

**AREA AFFARI GENERALI – SERVIZI
DEMOGRAFICI**

Area funzionale	Copertura	%
FUNZ	C.A.	100
FUNZ	C.K.	100
FUNZ	L.G.	100
FUNZ	B.V.	100
ISTR	B.S.	100
ISTR	C.B.	100
ISTR	G.C.	100
ISTR	M.V.	100
ISTR	P.L.	100
ISTR	R.L.	83,33
ISTR	A.F.	100
OPER ESP	M.R.	66,67
OPER ESP	A.C.	100
OPER	S.A.	100

AREA FINANZIARIA

Area funzionale	Copertura	%
FUNZ	D.D.	100
ISTR	B.GI.	100
ISTR	B.GR.	100
ISTR	D.E.	100
ISTR	F.I.	100
ISTR	S.I.	83,33
OPER ESP	P.V.	100

AREA SERVIZI ALLA PERSONA

Area funzionale	Copertura	%
FUNZ	A.MC.	100
FUNZ	S.P.	100
FUNZ	A.MA.	100
FUNZ	BI.L.	100
FUNZ	C.E.	100
FUNZ	D.S.	100
FUNZ	F.M.	100
FUNZ	F.MP.	100
FUNZ	G.A.	100
FUNZ	M.F.	75
FUNZ	N.ML.	100
FUNZ	N.C.	100
FUNZ	P.A.	100
ISTR	BO.L.	100
ISTR	P.R.	100
ISTR	R.NM.	100
ISTR	R.E.	100
ISTR	L.G.	69,44
ISTR	S.A.	100
ISTR	S.P.	100
OPER ESP	V.C.	100
OPER ESP	A.A.	83,33
OPER ESP	C.A.	100
OPER ESP	Q.M.	100

AREA SERVIZI TECNICI

Area funzionale	Copertura	%
FUNZ	R.E.	100
FUNZ	C.A.	100
FUNZ	posto vacante	100
FUNZ	D.S.	100
FUNZ	D.D.	100
FUNZ	F.M.	100
FUNZ	G.D.	100
ISTR	M.A.	83,33
ISTR	R.L.	100
ISTR	R.M.	83,33
ISTR	S.A.	100
ISTR	T.L.	100
ISTR	V.P.	100
ISTR	A.C.	100
ISTR	B.M.	100
OPER ESP	C.D.	100
OPER ESP	C.M.	100
OPER ESP	P.B.	100

**AREA POLIZIA LOCALE /
PROTEZIONE CIVILE**

Area funzionale	Copertura	%
FUNZ	B.M.	100
FUNZ	M.MO.	100
FUNZ	M.AM	100
FUNZ	G.D.	100
ISTR	F.G.	100
ISTR	M.S.	83,33
ISTR	M.MAN.	100
ISTR	M.AU.	100
ISTR	S.S.	100
ISTR	posto vacante	100
ISTR	posto vacante	100

AREA ORGANIZZAZIONE

Area funzionale	Copertura	%
FUNZ	A.M	100
ISTR	C.V.	100
ISTR	posto vacante	100

SEGRETERIA GENERALE

Area funzionale	Copertura	%
SEGR	R.E.	A SCAVALCO

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 il 30/11/2025 (post-PIAO) – sostituzione con assunzione da graduatoria vigente in possesso dell'ente
Assistente sociale	Funzionari ed EQ	Dimissioni nel 2025 (post-PIAO), decorrenza 15 gennaio 2026 – sostituzione tramite concorso/mobilità
Ausiliaria Asilo Nido	Operatori esperti	Dimissioni nel 2025 (post-PIAO), decorrenza 31 marzo 2026

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

<i>Anno</i>	<i>Cessazioni previste</i>	<i>Area (CCNL 2022)</i>	<i>Motivo</i>
2026	Assistente Sociale	Funzionari ed EQ	Dimissioni per pensionamento (vedi tabella precedente)
2026	Ausiliaria nido	Operatori esperti	Dimissioni per pensionamento (vedi tabella precedente)
2026	Funzionario Tecnico	Funzionari ed EQ	Dimissioni per pensionamento il 30/06
2026	Educatrice Asilo Nido	Funzionari ed EQ	Scadenza incarico a tempo determinato il 16/07
2026	Educatrice Asilo Nido	Funzionari ed EQ	Scadenza incarico a tempo determinato il 16/07
2026	Educatrice Asilo Nido	Funzionari ed EQ	Scadenza incarico a tempo determinato il 16/07

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. Tutte le coperture sono già previste nel Bilancio previsionale 2026-2028.

Anno	Profilo	Area	Rapporto	Modalità di copertura	Decorrenza	Note
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	1/3/2026	Previsione copertura vacanza da PIAO 2025-2027
2026	Assistente Sociale	Funzionari ed EQ	T.Indet.	Mobilità / concorso / graduatoria	18/5/2026	Sostituzione cessazione decorsa il 15/01

2026	Istruttore Agente Polizia Locale	Istruttore	T.Indet.	Mobilità / concorso / graduatoria	1/8/2026	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	Operatore - Operaio	Operatori	T.Deter.	Centro Per l'Impiego	Da agosto	Nuova assunzione 12 mesi
2026	Funzionario tecnico	Funzionari ed EQ	T.Indet.	Mobilità / concorso / graduatoria	Da agosto	Nuova assunzione
2026	Funzionario tecnico	Funzionari ed EQ	T.Indet.	Mobilità / concorso / graduatoria	Da agosto	Sostituzione cessazione programmata
2026	Funzionario Educatore asilo nido	Funzionari ed EQ	T.Indeter.	Mobilità / concorso / graduatoria	1/9/2026	Sostituzione di una cessazione prevista con trasformazione a tempo indeterminato
2026	Funzionario Educatore asilo nido	Funzionari ed EQ	T.Indeter.	Mobilità / concorso / graduatoria	1/9/2026	Sostituzione di una cessazione prevista con trasformazione a tempo indeterminato

2026	Funzionario Educatore asilo nido	Funzionari ed EQ	T.Indeter.	Mobilità / concorso / graduatoria	1/9/2026	Nuova assunzione
2026	Funzionario Educatore asilo nido	Funzionari ed EQ	T.Deter.	Mobilità / concorso / graduatoria	1/9/2026	Sostituzione cessazione prevista
2026	Funzionario amministrativo - contabile con Responsabilità d'area	Funzionari ed EQ	T.Deter.	Selezione ex art.110 comma 1 d.lgs. 267/2000	Ottobre	Sostituzione con trasformazione temporanea del posto in dotazione organica da tempo indeterminato a tempo determinato. Scadenza 31/05/2029.
2026	Istruttore amministr. per ufficio servizi cimiteriali	Istruttori	T.Indet.	Mobilità / Concorso / graduatoria	Da agosto	Nuova assunzione
2027	Nessuna ulteriore assunzione programmata, salvo turn-over/aggiornamenti					
2028	Nessuna ulteriore assunzione programmata, salvo turn-over/aggiornamenti					

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): 16.656.

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)

<i>Voce</i>	<i>Importo</i>
Entrate correnti 2023	€ 11.858.102,81
Entrate correnti 2024	€ 12.148.031,89
Entrate correnti 2025	€ 12.877.529,34
FCDE 2025	€ 756.603,00
Media entrate correnti triennio	€ 12.294.554,68
Media entrate correnti triennio al netto FCDE	€ 11.537.951,68

c) Numeratore: Spese di personale rendiconto 2025: € 2.691.018,05

d) Rapporto spese personale / entrate correnti nette (al netto FCDE): 23,32 % (valore inferiore alla soglia),

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

<i>Voce</i>	<i>Importo</i>
Spese di personale rendiconto 2025 (a)	€ 2.691.018,05
Media entrate correnti al netto FCDE (b)	€ 11.537.951,68
Valore soglia (c)	27,00 %
Valore massimo spesa personale (b × c)	€ 3.115.246,95
Spazi aggiuntivi DM (b × c – a)	€ 424.228,90

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 Vincolo di contenimento della spesa per lavoro flessibile / tempo determinato (art. 9, c. 28, D.L. 78/2010)

Come visibile al punto 3.3.2 lettera b), l'Ente potrà fare ricorso agli istituti di lavoro flessibile mantenendosi entro una spesa complessiva inferiore a quanto speso nell'anno 2009. Tale importo è € 182.090,55.

Occorre in questa sede precisare che a seguito delle modifiche introdotte dall'art. 16, comma 1-quater del d.lgs. n. 113/2016, al citato art. 9, comma 28 del D.L. n. 78/2010, convertito nella legge n. 122/2020, le spese sostenute per le assunzioni a tempo determinato ai sensi dell'art. 110, comma 1 del d.lgs. 18/08/2000, n. 267 devono essere escluse dal limite di cui sopra.

Il piano dei Fabbisogni del personale con contratto di lavoro flessibile è così composto:

Anno	Area funzionale e centro di costo	N. risorse	periodo	Costo a bilancio con ratei 13ma
2026	Funzionario educatore - asilo nido	3	Dal 01/01/2026 al 16/07/2026	€ 46.423,93
2026	Funzionario educatore - asilo nido	1	01/09/2026 al 31/12/2026 (proseguirà)	€ 9.522,86
2026	Operatore – manutenzione parchi e giardini	1	01/08/2026 – 31/12/2026 (proseguirà)	€ 9.009,21
TOTALE anno 2026				€ 64.956,00
2027	Funzionario educatore - asilo nido	1	(prosegue) 01/01/2027 al 31/07/2027	€ 16.665,00
2027	Funzionario educatore - asilo nido	1	01/09/2027 al 31/12/2027 (proseguirà)	€ 9.522,86

2027	Operatore – manutenzione parchi e giardini	1	(prosegue) 01/01/2027 – 31/07/2027	€ 9.009,21
TOTALE anno 2027				€ 35.197,07
2028	Funzionario educatore - asilo nido	1	(prosegue) 01/01/2028 al 31/07/2028	€ 16.665,00
TOTALE anno 2028				€ 16.665,00

Si dà atto quindi al rispetto del parametro imposto dell'art.9 c. 28, D.L. 78/2010 per le annualità 2026, 2027 e 2028.

3.3.6 Progressioni verticali / tra le aree

Nel prospetto allegato “C” è riportata la consistenza del plafond “straordinario” pari allo 0,55% del monte salari 2018. Il valore massimo risulta pari a € 10.577,62 interamente utilizzato nel 2025.

Per il triennio 2026-2028 si programma invece l’attivazione di n.3 progressioni verticali, con specifica programmazione e copertura finanziaria da adottare con successivi atti, nel rispetto dei limiti normativi e del Fondo risorse decentrate:

<i>Area organizzativa</i>	<i>Area funzionale di partenza</i>	<i>Area funzionale di arrivo</i>	<i>Numero risorse</i>
Servizi alla persona – asilo nido	Istruttori	Funzionari ed EQ	2
Servizi alla persona	Operatori esperti	Istruttori	1

Si dà atto che l’ente intende finanziare le progressioni verticali con ordinarie capacità assunzionali, collegando le verticalizzazioni previste con il medesimo numero di nuove assunzioni in modo da rispettare il vincolo del 50% dei posti coperto con accesso dall’esterno. Potranno essere effettuati bandi di progressione tra le aree sia tramite procedura ordinaria ex art.15 CCNL sia con procedura transitoria ex art.13 comma 6, la cui disciplina è stata prorogata fino al 31/12/2026.

3.3.7 Rimodulazione dotazione organica e distribuzione sulle aree.

A seguito delle modifiche elencate sopra tra previsioni di assunzione/verticalizzazione del personale, così come le sostituzioni già effettuate a parità di livello, disegnano una nuova dotazione organica a partire dal 01/01/2026 che verrà implementata durante l’anno, distribuita nelle consuete aree organizzative. Questo lo stato dell’arte alla data di approvazione del presente documento:

AREA AFFARI GENERALI – SERVIZI DEMOGRAFICI		
Area funzionale	Copertura	%
FUNZ	C.A.	100
FUNZ	C.K.	100
FUNZ	L.G.	100
FUNZ	B.V.	100
ISTR	B.S.	100
ISTR	C.B.	100
ISTR	G.C.	100
ISTR	M.V.	100
ISTR	P.L.	100
ISTR	R.L. (in sost dal 01/09)	83,33 (poi 100)
ISTR	A.F.	100
OPER ESP	M.R.	66,67
OPER ESP	A.C.	100
OPER	S.A.	100

AREA FINANZIARIA		
Area funzionale	Copertura	%
FUNZ	D.D. (da sost con bando 110 c.1)	100
ISTR	B.GI.	100
ISTR	B.GR.	100
ISTR	D.E.	100
ISTR	F.I.	100
ISTR	S.I.	83,33
OPER ESP	P.V.	100

AREA SERVIZI ALLA PERSONA		
Area funzionale	Copertura	%
FUNZ	A.MC.	100
FUNZ	S.P.	100
FUNZ	A.MA.	100
FUNZ	BI.L.	100
FUNZ	C.E.	100
FUNZ	D.S.	100
FUNZ	F.M.	100
FUNZ	G.A.	100
FUNZ	F.MP. (in sost P.C.)	100
FUNZ	M.F.	75
FUNZ	N.ML.	100
FUNZ	N.C. (sost da G.A.)	100
FUNZ	P.A.	100
ISTR	BO.L.	100
ISTR	P.R.	100
ISTR	R.NM.	100
ISTR	R.E.	100
ISTR	L.G.	69,44
ISTR	S.A. (in sost da 01/09)	100
ISTR	S.P.	100
OPER ESP	V.C.	100
OPER ESP	A.A.	83,33
OPER ESP	C.A.	100
OPER ESP	Q.M.	Cessato 31/03 e posto estinto
2 VERTICALIZZ DA ISTR A FUNZ (nido)		
1 VERTICALIZZ DA OPER.ESP. A ISTR		

AREA SERVIZI TECNICI		
Area funzionale	Copertura	%
FUNZ	R.E.	100
FUNZ	C.A.	100
FUNZ	posto vacante	100
FUNZ	D.S.	100
FUNZ	D.D. (in sost)	100
FUNZ	F.M.	100
FUNZ	G.D.	100
ISTR	M.A.	83,33
ISTR	R.L.	100
ISTR	R.M. (sost da D.D.)	83,33 (poi 100)
ISTR	S.A.	100
ISTR	T.L.	100
ISTR	V.P.	100
ISTR	A.C.	100
ISTR	B.M.	100
OPER ESP	C.D.	100
OPER ESP	C.M.	100
OPER ESP	P.B.	100

AREA POLIZIA LOCALE / PROTEZIONE CIVILE		
Area funzionale	Copertura	%
FUNZ	B.M.	100
FUNZ	M.MO.	100
FUNZ	M.AM.	100
FUNZ	G.D.	100
ISTR	F.G.	100
ISTR	M.S.	83,33
ISTR	M.MAN.	100
ISTR	M.MAU.	100
ISTR	S.S.	100
ISTR	posto vacante (dal 01/01 S.S.)	100
ISTR	posto vacante (dal 01/08 C.S.)	100

AREA ORGANIZZAZIONE		
Area funzionale	Copertura	%
FUNZ	A.M.	100
ISTR	C.V. (sost da P.L.)	100
ISTR	Posto vacanti (dal 16/02 L.A.)	100

SEGRETERIA GENERALE		
Area funzionale	Copertura	%
SEGR	R.E.	A SCAVALCO

3.3.8 Ricognizione eccedenze/soprannumeri (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. Le attestazioni dei Responsabili di Area sono richiamate quale supporto istruttorio (da allegare agli atti di approvazione).

3.3.9 Formazione e sviluppo competenze (rinvio operativo)

La definizione del Piano della Formazione 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.