

CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE - Deliberazione dell'Ufficio di Presidenza

Deliberazione 8 ottobre 2025, n. 248

PIANO INTEGRATO DI ATTIVITÀ E ORGANIZZAZIONE DEL

CONSIGLIO REGIONALE 2025-2027. MODIFICA SEZIONE

3.3. PIANO TRIENNALE FABBISOGNO DEL PERSONALE.

(CM/GB)

Documento allegato

Delibera n. 248/2025 - Cl. 4.1

Oggetto PIANO INTEGRATO DI ATTIVITÀ E ORGANIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE 2025-2027. MODIFICA SEZIONE 3.3. PIANO TRIENNALE FABBISOGNO DEL PERSONALE. (CM/GB)

L'anno 2025, il giorno 8 ottobre alle ore 13.45 - presso la sede di Palazzo Lascaris, via Alfieri n. 15, Torino - si è riunito l'Ufficio di Presidenza del Consiglio Regionale.

Sono presenti: il Presidente NICCO, il Vice Presidente GRAGLIA, il Vice Presidente RAVETTI, i Consiglieri Segretari CAROSSO, CASTELLO, CERA.

Non sono presenti:

A relazione del Presidente NICCO

PIANO INTEGRATO DI ATTIVITÀ E ORGANIZZAZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE 2025-2027. MODIFICA SEZIONE 3.3. PIANO TRIENNALE FABBISOGNO DEL PERSONALE. (CM/GB)

Visto l'art. 6 del d.l. 9 giugno 2021, n. 80, convertito con modificazioni dalla l. 6 agosto 2021, n. 113, recante "Misure urgenti per il rafforzamento della capacità amministrativa delle pubbliche amministrazioni funzionale all'attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) e per l'efficienza della giustizia", il quale stabilisce che le pubbliche amministrazioni entro il 31 gennaio di ogni anno adottano il Piano integrato di attività e organizzazione;

Visto il DPR 24 giugno 2022, n. 81 “Regolamento recante individuazione degli adempimenti relativi ai Piani assorbiti dal Piano integrato di attività e organizzazione”, pubblicato in Gazzetta Ufficiale il 30 giugno 2022;

Visto il decreto del Ministro per la pubblica amministrazione 30 giugno 2022, n. 132 “Regolamento recante definizione del contenuto del Piano integrato di attività e organizzazione”, pubblicato in Gazzetta Ufficiale il 7 settembre 2022;

Richiamato il Piano integrato di attività e organizzazione del Consiglio regionale 2025-2027, approvato con deliberazione dell’Ufficio di Presidenza n. 21 del 29 gennaio 2025;

Considerato che occorre apportare delle modifiche alla Sezione 3.3 del Piano, come da documento **allegato** al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;

Dato atto che le modifiche di cui sopra sono adottate nel rispetto della spesa di personale asseverata, ai sensi dell’articolo 33 del decreto legge 30 aprile 2019, n. 34, dall’Organo di revisione, come riportato nel verbale n. 17/2025 e dei vigenti limiti di spesa di cui all’articolo 1, comma 557 quater, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, introdotto dal D.L. 90/2014, e all’articolo 33 del decreto legge 30 aprile 2019, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 giugno 2019, n. 58, come definito dal D.M. 3 settembre 2019;

Rilevato che il bilancio di previsione 2025-2027 del Consiglio regionale è stato approvato con DCR n. 19 - 29662 del 23 dicembre 2024, e che con DUP n. 4 del 9 gennaio 2025 è stato approvato il documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione, con conseguente approvazione del bilancio finanziario gestionale per gli esercizi 2025-2027;

Rilevato, altresì, che con DCR n.115-16863 del 31 luglio 2025 è stato approvato l’assestamento delle previsioni di Bilancio 2025-2027 e che con DUP n. 200 del 4 agosto 2025 è stato approvato il documento tecnico di accompagnamento al bilancio del Consiglio regionale per gli esercizi 2025-2027 assestato, con conseguente approvazione del bilancio finanziario gestionale per gli esercizi 2025-2027;

Dato atto che le modifiche al piano assunzionale apportate con il presente atto rispettano tali previsioni di bilancio;

Dato atto altresì che il piano triennale del fabbisogno di personale di cui alla tabella A della sezione 3.3 rispetta il vincolo del contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio della spesa di personale del triennio 2011-2013, come previsto dall'articolo 1, comma 557 quater, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, introdotto dal D.L. 90/2014 e rispetta il limite del valore soglia di cui all'articolo 33 del decreto legge 30 aprile 2019, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 giugno 2019, n. 58, come definito dal D.M. 3 settembre 2019 recante "Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato delle regioni" che detta disposizioni in materia di assunzione di personale nelle regioni a statuto ordinario in base alla sostenibilità finanziaria, come evidenziato nella tabella B della sezione 3.3.4.;

Esperita l'informativa sindacale, ai sensi dell'articolo 4, comma 5 del vigente CCNL di comparto, stipulato in data 16 novembre 2022;

L'Ufficio di Presidenza, **unanime**,

D E L I B E R A

1. di modificare, per le motivazioni e secondo quanto dettagliato in premessa, la Sezione 3.3 del Piano Integrato di attività e organizzazione del Consiglio regionale 2025-2027, come risulta dal documento **allegato** al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;

2. di dare atto che le modifiche di cui sopra sono adottate nel rispetto della spesa di personale asseverata, ai sensi dell'articolo 33 del decreto legge 30 aprile 2019, n. 34, dall'Organo di revisione come riportato nel verbale n. 17/2025, dei vigenti limiti di spesa di cui all'articolo 1, comma 557 quater, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, introdotto dal D.L. 90/2014, e all'articolo 33 del decreto legge 30 aprile 2019, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 giugno 2019, n. 58, come definito dal D.M. 3 settembre 2019 e delle previsioni di bilancio come risultanti dai documenti sopra indicati;

3. di dare atto dell'assenza di situazioni di sovrannumero o di eccedenza di personale ai sensi dell'articolo 33 del d.lgs. 165/2001.

3.3 PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

3.3.1 Rappresentazione della consistenza di personale

La situazione del personale in servizio alla data del 31 dicembre 2024 è quella rappresentata in tabella, suddivisa per area e categoria di inquadramento.

Personale del ruolo del Consiglio regionale al 31 dicembre 2024			
AREA	POSTI COPERTI	DOTAZIONE ORGANICA	POSTI VACANTI
OPERATORE ESPERTO	33	50	17
ISTRUTTORE	82	106	24
FUNZIONARI ED E.Q.	132	145	13
DIRIGENTI	12	15	3
	259	316	57

3.3.2 Capacità assunzionale calcolata sulla base dei vigenti limiti di spesa

Con legge regionale n. 25 del 19 ottobre 2021, all'articolo 51 (Misure attuative per la definizione della capacità assunzionale della Regione in base alla sostenibilità finanziaria), è stato stabilito che, al fine di dare attuazione all'articolo 33, comma 1 del decreto-legge 30 aprile 2019, n. 34 , convertito, con modificazioni, dalla legge 28 giugno 2019, n. 58, la Regione determina cumulativamente la spesa del personale della Giunta regionale e del Consiglio regionale come, allo stato, definita all'articolo 2, comma 1, lettera a) del D.M. 3 settembre 2019 e che, a partire dall'annualità 2021, i limiti della spesa del personale, ai fini di procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato in coerenza con i rispettivi piani triennali dei fabbisogni di personale, applicabili rispettivamente alla Giunta regionale e al Consiglio regionale, sono determinati ripartendo la spesa massima complessiva, determinata in applicazione del medesimo decreto, in misura proporzionale alla rispettiva spesa del personale registrata nell'ultimo rendiconto della gestione approvato. La citata legge regionale 25/2021 prevede altresì che la Giunta regionale ed il Consiglio regionale applicano l'articolo 5 del medesimo decreto con riferimento ciascuno alla propria spesa del personale registrata nel 2018.

Con nota prot. n. 16200 del 23 luglio 2025 il settore Ragioneria della Direzione Risorse Finanziarie e Patrimonio della Giunta regionale ha trasmesso attestazione relativa al fatto che, sulla base del rendiconto 2024, la spesa complessiva per tutto il personale della regione, al lordo degli oneri riflessi e al netto dell'IRAP, calcolata ai sensi dell'articolo 2 del D.M. 3 settembre 2019, corrisponde al 6,15%, valore inferiore al valore soglia fissato nella misura del 9,50% previsto per le Regioni appartenenti alla fascia demografica c).

Ai sensi dell'articolo 5 del citato D.M. 3 settembre 2019, a partire dall'esercizio 2025, in applicazione della citata legge regionale 25/2021, la spesa massima spettante al Consiglio regionale è determinata ripartendo la spesa massima potenziale complessiva in misura proporzionale alla spesa del personale registrata nell'ultimo rendiconto della gestione approvato, per un valore massimo di euro 28.629.221,56.

Il piano triennale viene adottato destinando alle procedure di mobilità per gli anni 2026 e 2027 una percentuale non inferiore al 15% delle facoltà assunzionali in base a quanto previsto dall'art. 30 comma 2 bis del d.lgs. 165/2001.

3.3.3 Trend delle cessazioni

Nel prospetto che segue è rappresentata la dinamica delle cessazioni previste nel triennio:

Previsione cessazioni 2025 – 2027			
AREA	2025	2026	2027
OPERATORE ESPERTO	7	3	4
ISTRUTTORE	6	5	0
FUNZIONARI ed E.Q.	8	3	2
Dirigenti	1	0	1
TOTALE	23	11	7

Il contesto organizzativo di riferimento è caratterizzato dal permanere di una situazione, in termini di consistenza di risorse umane, particolarmente critico dovuto al limite del turn over degli anni precedenti ed al consistente numero di collocamenti a riposo.

3.3.4 Stima evoluzione del fabbisogno

Con nota prot. n. 20770 del 2.10.2025 i responsabili di direzione hanno attestato l'assenza di personale in esubero ai sensi dell'articolo 33 del d.lgs. 165/2001 ed hanno individuato le risorse ed i profili professionali necessari allo svolgimento dei compiti relativi alle strutture alle quali sono preposti ed al raggiungimento degli obiettivi previsti nel Piano della performance, in attuazione di quanto disposto dall'articolo 16, comma 1, lettera a-bis, del medesimo decreto, secondo quanto previsto nella tabella A.

Nella tabella A che segue è rappresentato il fabbisogno inserito nel Piano, funzionale al perseguimento degli obiettivi di valore pubblico, di performance e di prevenzione della corruzione e trasparenza di cui alla sezione 2, e le relative modalità di copertura, nella tabella B è riportata la dotazione organica vigente con il relativo costo, il prospetto riportante l'articolazione della spesa di personale, con evidenza del maggior costo delle assunzioni e del risparmio delle cessazioni, con l'IRAP ai fini della verifica del rispetto dall'articolo 1, comma 557 quater, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, introdotto dal D.L. 90/2014, e senza IRAP al fine della verifica del rispetto del limite del valore soglia di cui all'articolo 33 del decreto legge 30 aprile 2019, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 giugno 2019, n. 58, come definito dal D.M. 3 settembre 2019.

Con la presente modifica al Piano Integrato di Attività e Organizzazione si procede ad alcune modifiche relative alle assunzioni obbligatorie, necessarie in seguito alle cessazioni di personale previste, all'inserimento di un ulteriore posto Area Operatori esperti per mobilità esterna, ad alcune modifiche numeriche sulle progressioni tra le Aree, all'inserimento di 5 posti Area Funzionari ed EQ per scorrimento di graduatoria di altri enti o concorso pubblico e di un posto Area Funzionari ed EQ per scorrimento di graduatoria del Consiglio regionale, di un posto di Funzionario amministrativo contabile per mobilità esterna e di tre posti Area Istruttori per mobilità esterna. Considerato l'incremento di assunzioni in Area Funzionari ed EQ previsto per l'anno 2026 non si fa luogo ad ulteriori assunzioni in tale Area nel 2027.

Le progressioni previste nel 2025, ai sensi dell'articolo 13 del vigente CCNL (progressioni in deroga al titolo di studio), sono interamente finanziate dallo 0.55% del monte salari anno 2018 e riguardano 6 unità da Area Operatori esperti ad Area Istruttori e 2 unità da Area Istruttori ad Area Funzionari ed E.Q.. Queste ultime, destinate alla direzione Amministrazione, Personale, Sistemi informativi e Organismi di garanzia, sono finalizzate alla copertura di 2 posizioni strategiche che richiedono una professionalità specifica in materia di gestione della sicurezza sul lavoro e di gestione in materia pensionistica, tramite la valorizzazione dell'esperienza maturata dal personale in servizio.

Per l'anno 2026 sono previste complessivamente 5 progressioni ai sensi dell'articolo 15 del vigente CCNL da Area Istruttori ad Area Funzionari ed E.Q. Le progressioni ex articolo 15 del vigente CCNL sono subordinate al perfezionamento delle assunzioni dall'esterno (concorso o scorrimenti di graduatoria) al fine del rispetto di quanto previsto dal comma 1 del medesimo articolo 15 (riserva di almeno il 50% delle posizioni disponibili destinata all'accesso dall'esterno).

In relazione alla copertura dei posti di Area dirigenziale si è proceduto alla copertura del posto di Responsabile del settore Sistemi informativi tramite assunzione della vincitrice del concorso pubblico per esami per la copertura di un posto di Esperto informatico e alla copertura del posto di Responsabile del Settore Patrimonio, Provveditorato, Bilancio e ragioneria, tramite procedura di mobilità esterna.

Con determinazione dirigenziale n. 427 del 30.12.2024 si è proceduto all'approvazione del Bando di concorso pubblico per esami per la copertura di un posto di qualifica dirigenziale a tempo indeterminato per il profilo professionale "Esperto Comunicazione istituzionale e Ufficio stampa" e, con determinazione dirigenziale n. 428 del 30.12.2024, si è proceduto all'approvazione del Bando di concorso pubblico per esami per la copertura di un posto di qualifica dirigenziale a tempo indeterminato per il profilo professionale "Esperto Relazioni esterne e cerimoniale". Il primo concorso, quello per il profilo di "Esperto Comunicazione istituzionale e Ufficio stampa" si è concluso con esito negativo mentre per il secondo concorso per il profilo di "Esperto Relazioni esterne e cerimoniale" si sono concluse le prove concorsuali e si procederà all'approvazione della graduatoria finale. Con l'approvazione del PIAO 2026-2028 l'Ufficio di Presidenza adotterà ulteriori determinazioni riguardo alla copertura del posto di "Esperto Comunicazione istituzionale e Ufficio stampa".

La direzione competente in materia di personale è comunque autorizzata ad effettuare le assunzioni necessarie alla copertura dei posti interessati da cessazioni non previste nel presente piano, ove necessarie per assicurare la funzionalità dei servizi o per la copertura della quota d'obbligo prevista dalla legge 12 marzo 1999, n. 68, ovvero alla modifica delle modalità di copertura dei posti, ad invarianza di oneri sul bilancio del Consiglio regionale e nel rispetto di tutti i vincoli di spesa.

Il piano triennale del fabbisogno di personale di cui alla tabella A della sezione 3.3. rispetta il vincolo del contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio della spesa di personale del triennio 2011-2013, come previsto dall'articolo 1, comma 557 quater, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, introdotto dal D.L. 90/2014 e rispetta il limite del valore soglia di cui all'articolo 33 del decreto legge 30 aprile 2019, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 giugno 2019, n. 58, come definito dal D.M. 3 settembre 2019 recante "Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato delle regioni" che detta disposizioni in materia di assunzione di personale nelle regioni a statuto ordinario in base alla sostenibilità finanziaria, come evidenziato nella tabella B della sezione 3.3, come risulta dalla tabella B di cui al medesimo punto.

La spesa per l'annualità 2025 è stata adeguata in sede di assestamento di bilancio alla luce della dinamica delle assunzioni.

Nella tabella B, ai fini della verifica della compatibilità del costo relativo alla copertura della dotazione organica prevista nel Piano assunzionale in oggetto con i sopracitati vincoli di spesa, oltre al costo relativo al trattamento tabellare, è stato stimato un valore relativo alle somme previste nel fondo per il salario accessorio, rispettivamente per le categorie e per l'area dirigenziale, le altre spese soggette ai limiti di legge e la spesa per il personale dei Gruppi consiliari e degli Uffici di comunicazione dell'Ufficio di Presidenza e la dotazione organica coperta comprende i posti relativi al personale in aspettativa.

Con l'allegato 1 al Verbale n. 17/2025, il Collegio dei Revisori dei Conti, ha asseverato per le finalità di cui all'art. 33 comma 1 del D.L. 34/2019, il PTFP del Consiglio Regionale per il periodo 2025-2027, adottato con delibera dell'ufficio di presidenza n. 21 del 29 gennaio 2025. Le modifiche apportate con il presente atto vengono adottate ad invarianza della spesa asseverata in quanto vengono utilizzate le risorse che si sono liberate a seguito di cessazioni di personale per dimissioni a seguito di collocamento in pensione anticipata, per trasferimento per mobilità ed altre economie.

Con DCR n. 19 – 29662 del 23 dicembre 2024 è stato approvato il bilancio di previsione 2025-2027 del Consiglio regionale, e, con DUP n. 4 del 9 gennaio 2025, è stato approvato il documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione, con conseguente approvazione del bilancio finanziario gestionale per gli esercizi 2025-2027. Con DCR n.115-16863 del 31 luglio 2025 è stato approvato l'assestamento del Bilancio 2025-2027 e con DUP n. 200 del 4 agosto 2025 è stato approvato il documento tecnico di accompagnamento al bilancio del Consiglio regionale per gli esercizi 2025-2027 assestato, con conseguente approvazione del bilancio finanziario gestionale per gli esercizi 2025-2027. Le modifiche al piano assunzionale apportate con il presente atto rispettano tali previsioni di bilancio.

Funzionale alla realizzazione del Valore pubblico è la scelta della giusta e proporzionale allocazione delle giuste professionalità. In questo senso la pianificazione del fabbisogno 2025-2027 privilegia l'acquisizione di personale fortemente specializzato nelle tematiche giuridiche, al fine di un supporto qualificato all'attività del Legislatore regionale, e personale da destinare alle attività di digitalizzazione, comunicazione ed informazione, al fine di una sempre maggior capacità della struttura di supporto all'Assemblea legislativa regionale di "essere trasparente" e di "comunicarsi".

Tabella A

	<u>DA PIANO PRECEDENTE NON ANCORA ASSUNTI</u>	<u>MODALITA' DI COPERTURA</u>	<u>STRUTTURA/NOTE</u>
	1 FUNZ. TECNICO	PROGRESSIONE INTERNA ART. 13	A0300E
	1 DIRIGENTE RELAZIONI ESTERNE, CERIMONIALE, PATROCINI E CONTRIBUTI	CONCORSO PUBBLICO	A0200F
	1 DIRIGENTE COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE UFFICIO STAMPA, EVENTI, URP E BIBLIOTECA	CONCORSO PUBBLICO	A0200F
	1 OPERATORE ESPERTO AMMINISTRATIVO	MOBILITA' ESTERNA RISERVATA LEGGE 68/1999	A0300E
2025	<u>FABBISOGNO 2025</u>	<u>MODALITA' DI COPERTURA</u>	<u>STRUTTURA</u>
	3 ISTR. AMMINISTRATIVO CONTABILE	MOBILITA' ESTERNA	A0200F
	1 ISTR. AMMINISTRATIVO CONTABILE	MOBILITA' ESTERNA	A0300E
	2 ISTRUTTORI AMMINISTRATIVO CONTABILI	MOBILITA' ESTERNA RISERVATA LEGGE 68/1999	A0300E
	2 ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	PROGRESSIONE TRA LE AREE ART. 13	A0200F
	4 ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	PROGRESSIONE TRA LE AREE ART. 13	A0300E
	1 FUNZIONARIO AMMINISTRATIVO/CONTABILE	PROGRESSIONE TRA LE AREE ART. 13	A0300E
	2 FUNZ. GIURIDICO AMMINISTRATIVO	SCORRIMENTO GRADUATORIA	A0200F
	2 FUNZ GIURIDICO AMMINISTRATIVO	SCORRIMENTO GRADUATORIA	A0300E
	1 FUNZIONARIO COMUNICAZIONE E REL. ESTERNE	MOBILITA' ESTERNA	A0200F
	1 FUNZIONARIO TECNICO INFORMATICO	MOBILITA' ESTERNA	A0300E
	1 FUNZIONARIO ARCHIVISTA	MOBILITA' ESTERNA	A0300E
2026	<u>FABBISOGNO 2026</u>	<u>MODALITA' DI COPERTURA</u>	<u>STRUTTURA</u>
	3 OPERATORE ESPERTO USCIERE	MOBILITA' ESTERNA	A0300E
	2 FUNZ. GIURIDICO AMMINISTRATIVO	SCORRIMENTO GRADUATORIA	A0200F
	1 FUNZ. GIURIDICO AMMINISTRATIVO	SCORRIMENTO GRADUATORIA	A0300E
	3 FUNZ. GIURIDICO AMMINISTRATIVO	SCORRIMENTO GRADUATORIA ALTRI ENTI O CONCORSO PUBBLICO	A0200F
	2 FUNZ. AMMINISTRATIVO CONTABILI	SCORRIMENTO GRADUATORIA ALTRI ENTI O CONCORSO PUBBLICO	A0300E
	2 FUNZIONARIO GIURIDICO AMMINISTRATIVO	PROGRESSIONE TRA LE AREE ART. 15	A0200F
	2 FUNZIONARI AMMINISTRATIVO/CONTABILE	PROGRESSIONE TRA LE AREE ART. 15	A0300E
	1 FUNZIONARIO TECNICO	PROGRESSIONE TRA LE AREE ART. 15	A0300E
	1 FUNZ. AMM. CONTABILE	MOBILITA' ESTERNA	A0300E
2027	1 INCARICO DIRIGENZIALE RESP. NUOVA DIREZIONE	ART. 22 L.R.23/2008	A0400
	<u>FABBISOGNO 2027</u>	<u>MODALITA' DI COPERTURA</u>	<u>STRUTTURA</u>
	2 ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO CONTABILE	MOBILITA' ESTERNA	A0200F
	2 ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO CONTABILE	MOBILITA' ESTERNA	A0300F
	1 DIRIGENTE SETTORE ORGANISMI CONSULTIVI E OSSERVATORI	MOBILITA' ESTERNA	A0200F

Art. 13 finanziato con 0,55% ms 2018

Art 15 espletate previo completamento delle assunzioni dall'esterno previste nel 2026

COSTO TEORICO DELLA DOT. ORGANICA CON IRAP (Art. 6 D.lgs. 165/2001)

AREA	DOTAZIONE ORGANICA TEORICA	COSTO INDIVIDUALE CON ONERI E CON IRAP	COSTO DOTAZIONE TEORICA
OPERATORI ESPERTI	50	29.851,00	1.492.550,00
ISTRUTTORI	106	33.575,00	3.558.950,00
FUNZIONARI ed E.Q.	145	36.466,00	5.287.570,00
DIRIG.	15	66.638,00	999.570,00
	316	COSTO DOTAZIONE ORGANICA	11.338.640,00
		FONDO e altre spese personale	12.789.685,50
			24.128.325,50

VERIFICA LIMITI DI SPESA AI SENSI DELL'ART. 1 COMMA 557 E SEGUENTI LEGGE 296/2006 (con IRAP)

	impegni CONSIGLIO media triennio	CONSIGLIO	CONSIGLIO	CONSIGLIO
	2011 - 2013	2025	2026	2027
Retribuzioni lorde al personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato (inclusi comandati in entrata)	18.468.398,26	12.527.339,70	12.179.038,81	11.945.504,49
Risparmio cessazioni comprensivo di oneri 2025		- 44.034,10		
Risparmio cessazioni comprensivo di oneri 2026			-217.782,09	
Risparmio cessazioni comprensivo di oneri 2027				-338.792,85
Risparmio risultato e produttività cessati 2026 su 2027 con oneri				-27.154,39
Maggior costo assunzioni Piano 2025-2027 (anni 2025 2026 2027 comprensivo di oneri)		1.045.164,66	1.597.173,83	1.828.799,38
Produttività/risultato neo assunti 2024 su 2025 con oneri		130.634,55		
Produttività/risultato neo assunti 2025 su 2026 con oneri			10.504,65	
Produttività/risultato neo assunti 2026 su 2027 con oneri				
Spese personale gruppi e uffici di comunicazione	5.958.125,38	3.625.433,50	3.175.520,40	3.175.520,40
Spese connesse ai servizi di mensa per il personale regionale (C.C.N.L. vigenti)		300.000,00	300.000,00	300.000,00
Spese inerenti le procedure concorsuali (cancelleria, affitto locali, gettoni componenti commissioni giudicatrici e comitati di vigilanza, ecc.)		100.000,00	50.000,00	50.000,00
Oneri a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori		4.362.958,25	4.147.440,48	4.084.386,21
Arretrati CCNL 2019-2021 dirigenti comprensivi di oneri		- 148.892,17	- 148.892,17	- 148.892,17
Totale	24.426.523,64	21.898.604,39	21.093.003,91	20.869.371,07

IRAP (ai netto irap arretrati dirigenti Ccnl 2019-2021)		1.419.934,30	1.369.695,81	1.354.663,11
---	--	--------------	--------------	--------------

TOTALE		23.318.538,69	22.462.699,72	22.224.034,18
--------	--	---------------	---------------	---------------

LIMITE MASSIMO POTENZIALE DOTAZIONE ORGANICA PARI ALLA SPESA DI PERSONALE DELLA MEDIA DEGLI ANNI 2011/2013 (ART. 1 COMMA 557 LEGGE 296/2006): 24.426.523				
	2011	2012	2013	MEDIA
SPESA DA CONSUNTIVO	26.649.025,00	25.939.611,00	20.690.933,00	24.426.523,00

VERIFICA LIMITI DI SPESA DI CUI AL D.L. n. 34 del 30/04/2019 - D.M. 03/09/2019 (senza IRAP)

	CONSIGLIO	CONSIGLIO	CONSIGLIO
	2025	2026	2027
Retribuzioni lorde al personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato (inclusi comandati in entrata)	12.527.339,70	12.179.038,81	11.945.504,49
Risparmio cessazioni comprensivo di oneri 2025	- 44.034,10		
Risparmio cessazioni comprensivo di oneri 2026		-217.782,09	
Risparmio cessazioni comprensivo di oneri 2027			-338.792,85
Risparmio risultato e produttività cessati 2026 su 2027 con oneri			-27.154,39
Maggior costo assunzioni Piano 2025-2027 (anni 2025 2026 2027 comprensivo di oneri)	1.045.164,66	1.597.173,63	1.828.799,38
Produttività/risultato neo assunti 2024 su 2025 con oneri	130.634,55		
Produttività/risultato neo assunti 2025 su 2026 con oneri		10.504,65	
Produttività/risultato neo assunti 2026 su 2027 con oneri			
Spese personale gruppi e uffici di comunicazione	3.625.433,50	3.175.520,40	3.175.520,40
Spese connesse ai servizi di mensa per il personale regionale (C.C.N.L. vigenti)	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Spese inerenti le procedure concorsuali (cancelleria, affitto locali, gettoni componenti commissioni giudicatrici e comitati di vigilanza, ecc.)	100.000,00	50.000,00	50.000,00
Oneri a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori	4.362.958,25	4.147.440,48	4.084.386,21
Totale	22.047.496,56	21.241.895,88	21.018.263,24
Limite di spesa massimo potenziale rispetto al rendiconto 2024	28.629.221,56		

IRAP	1.429.899,52	1.379.661,03	1.364.628,33
------	--------------	--------------	--------------

A partire dall'esercizio 2025, in applicazione della citata legge regionale 25/2021, la spesa massima spettante, al Consiglio regionale è determinata ripartendo la spesa massima potenziale complessiva in misura proporzionale alla spesa del personale registrata nell'ultimo rendiconto della gestione approvato, per un valore massimo di euro 28.629,221,56	2025	SPESA MAX 2025	28.629.221,56
	2026	SPESA MAX 2026	28.629.221,56
	2027	SPESA MAX 2027	28.629.221,56