

ALLEGATO B

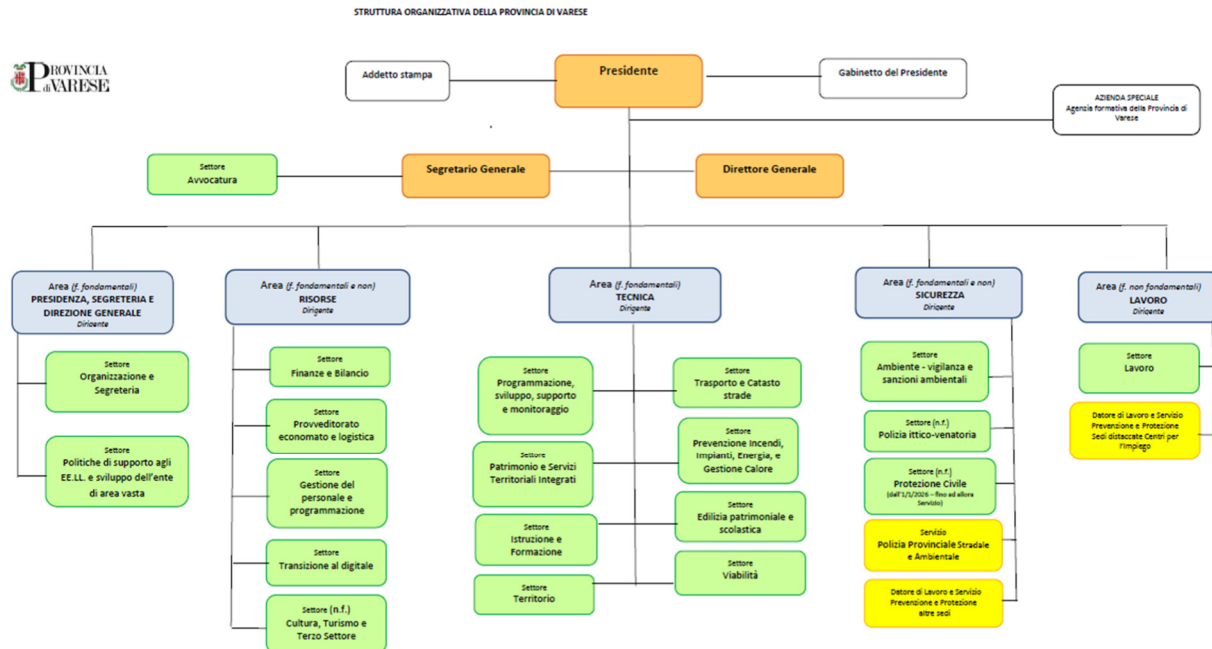
SEZIONE 2 Performance (PIAO 2026-2028)

Organizzazione e capitale umano

3.1 STRUTTURA ORGANIZZATIVA

3.1.1 Organigramma

Di seguito è rappresentato l'organigramma dell'Ente approvato con deliberazione presidenziale n. 31 del 26/02/2026 (decorrenza 1° aprile 2026) e ad oggi vigente) che rivede la Struttura Organizzativa di cui alle precedenti deliberazioni presidenziali n. 5/2025, 13/2025, 53/2025, 69/2025, 94/2025, 111/2025.



Come precedentemente illustrato nel paragrafo relativo al contesto interno la macrostruttura della Provincia definisce le linee portanti di divisione del lavoro nell'ambito del complessivo assetto organizzativo, in armonia con le scelte strategiche dell'amministrazione. La macrostruttura costituisce l'elemento maggiormente stabile dell'organizzazione ed è articolata in:

- Area
- Settore e Servizio

La microstruttura della Provincia di Varese costituisce invece l'analitica articolazione degli elementi della macrostruttura. La configurazione della microstruttura, sulla base del funzionigramma, è demandata ai Dirigenti Responsabili in quanto unici soggetti preposti alla gestione con la capacità ed i poteri del privato datore di lavoro, pertanto, la sua articolazione è di natura non rigida e non definitiva, ma ridefinibile in ragione dell'evoluzione delle esigenze di intervento e delle risorse disponibili.

La microstruttura è composta da Uffici. L'Ufficio è un'unità organizzativa di media o semplice complessità, dotata di autonomia propositiva ed operativa che svolge i propri compiti verso l'esterno o a supporto dell'organizzazione provinciale.

Risultano direttamente dipendenti dal Presidente l'Addetto Stampa ed il Gabinetto del Presidente (cui è preposto un Capo di Gabinetto).

È altresì presente l'Agenzia Formativa della Provincia di Varese, Azienda Speciale dotata di propria personalità giuridica, autonomia organizzativa, patrimoniale e contabile che rappresenta uno dei punti di riferimento nell'ambito della formazione professionale e dei servizi al lavoro nel più ampio contesto delle politiche attive del lavoro.

Sono 5 le sedi che operano sul territorio della provincia di Varese: Luino, Gallarate, Tradate, Varese dove è anche presente il CFPI (Centro di Formazione Professionale ed Inserimento Lavorativo) riservato alle persone disabili.

Con deliberazione del Presidente n. 20 del 06/02/2026 si è disposto, con decorrenza 1/3/2026, il trasferimento all'Azienda Speciale “Agenzia Formativa della Provincia di Varese” delle 25 unità di personale provinciale già temporaneamente assegnato alla medesima Agenzia, con conseguente rideterminazione della dotazione organica provinciale.

3.3 STRUTTURA ORGANIZZATIVA

L'entrata in vigore del decreto attuativo della norma dell'11 gennaio 2022, pubblicato nella G.U. n. 49 del 28 febbraio 2022, con l'individuazione dei valori soglia ai fini della determinazione delle capacità assunzionali delle province e delle città metropolitane, ha consentito la determinazione del valore soglia di spesa massima per il personale.

Per l'aggiornamento del presente atto di programmazione, la spesa per il personale, ai fini della sostenibilità finanziaria, è stata quantificata secondo i criteri di calcolo indicati, fondati sugli importi tabellari. L'amministrazione provinciale intende proseguire nella politica, già avviata negli scorsi anni, di reclutamento di nuove risorse umane, nel rispetto della normativa vigente e tenendo in considerazione:

- a. la verifica della capacità assunzionale calcolata in relazione dei vigenti vincoli di spesa in applicazione del principio di sostenibilità finanziaria;
- b. la stima dell'andamento delle cessazioni;
- c. la stima dell'evoluzione dei bisogni di risorse umane in relazione alle funzioni, attività, servizi, competenze che di volta in volta si delineeranno.

Di seguito le condizioni preliminari per procedere ad assunzioni di personale:

- Ricognizione annuale delle eccedenze di personale e situazioni di soprannumero: con delibera del Presidente della Provincia n. 7 del 16/01/2026, si è dato atto che, sulla base della risultanza della ricognizione di cui all'art. 6, comma 1, Decreto Legislativo 30 marzo 2001 n. 165, la dotazione organica dell'Ente al 31/12/2025, con riferimento alle funzioni fondamentali così come definite dalla legge 7 aprile 2014 n. 56, non presenta situazioni di esubero od eccedenza di personale.
 - Fabbisogno di Personale approvato con deliberazione del Presidente n. 19 del 31/01/2026 recante "approvazione Piano Integrato di Attività e Organizzazione (P.I.A.O.) per il triennio 2026/2028.
 - Trasmissione del PTFP alla Ragioneria Generale dello Stato tramite l'applicativo presente in SICO. Il PTFP 2026-2028, approvato con deliberazione del Presidente n. 19 del 31/01/2026 è stato inviato alla Ragioneria Generale dello Stato tramite l'applicativo dedicato dopo la sua approvazione in data 05/02/2026.
 - Adozione del Piano triennale delle Azioni Positive: è compreso nel PIAO alla Sottosezione 2.2 e viene quindi approvato contestualmente.
 - Rispetto dei termini per l'approvazione di bilanci di previsione, rendiconti, bilancio consolidato e del termine di trenta giorni dalla loro approvazione per l'invio dei relativi dati alla Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche: l'ultimo Rendiconto della Gestione è relativo all'esercizio 2025 ed è stato approvato con deliberazione del Consiglio Provinciale n. 21 del 30/04/2026 e trasmesso alla BDAP in data 12/05/2026 il Bilancio di previsione Finanziario per l'anno 2026/2028 e relativi allegati sono stati approvati con delibera del Consiglio Provinciale p.v. n. 86 del 16/12/2025 e sono trasmessi alla BDAP in data 19/12/2025; il Bilancio Consolidato dell'esercizio 2024 è stato approvato dal Consiglio Provinciale con delibera n. 53 del 29/09/2025 e trasmesso alla BDAP in data 03/10/2025.
 - Adozione entro i termini previsti di ogni anno di un documento programmatico triennale, denominato piano delle performance/PEG, ai sensi dell'art. 169 comma 3-bis del D.Lgs. 267/2000: con deliberazione del Presidente n. 1 del 08/01/2026, è stato approvato il Piano esecutivo di gestione (PEG) 2026/2028 e ss.mm.ii., mentre il Piano delle Performance 2026, inserito nella sezione 2.2 del P.I.A.O. 2026/2028 è stato approvato con deliberazione del Presidente n. 19 del 31/01/2026.
- Inoltre, il Consiglio Provinciale ha approvato: il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2026/2028 con p.v. n. 43 del 28/07/2025 e la nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione (DUP) 2026/2028 con p.v. n. 71 del 15/12/2025.
- Mancata certificazione di un credito da parte della P.A: allo stato attuale, vi è la corretta tenuta della piattaforma elettronica al fine della certificazione dei crediti ai sensi dell'art. 9, comma 3 bis

D.L. 185/2008. Alla data del 31/12/2025 non risultano debiti scaduti; i pagamenti sono regolari e le ditte non hanno più avuto necessità di ricorrere alla certificazione di cui alla norma citata.

- Stato di deficitarietà strutturale e di dissesto: la Provincia di Varese non versa in stato di deficitario strutturale e/o di dissesto.
- Obbligo di contenimento della spesa di personale con riferimento al triennio 2011-2013.

Tabella 1: tetto di spesa di personale

Tetto di Spesa di Personale art.1 comma 557 e ss., L. 296/2006	
Media della spesa del triennio 2011/2013	Rendiconto anno 2025 (ultimo rendiconto approvato)
€ 25.262.655,50.= (al lordo delle componenti escluse) € 23.290.853,17.= (al netto delle componenti escluse)	7.240.091,87

Dall'analisi dei dati sopra riportati si prevede che il tetto di spesa di personale di cui all'art. 1, commi 557 e ss. L. 296/2006 sarà rispettato anche nel triennio 2026-2028 in considerazione dei seguenti elementi:

1. gli incrementi di spesa derivanti dall'applicazione dei rinnovi contrattuali sono considerati componenti escluse;
2. le spese di personale per le assunzioni nell'ambito del Potenziamento del Mercato del Lavoro sono soggette all'applicazione dell'art. 1, comma 258 L. 145/2018, come modificato dal D.L. 4/2019 per il quale "le predette assunzioni non rilevano in relazione alle capacità assunzionali di cui all'articolo 3, commi 5 e seguenti, del decreto-legge 24 giugno 2014, n. 90, convertito, con modificazioni, dalla L. 11 agosto 2014, n. 114, ovvero ai limiti previsti dai commi 557 e ss. dell'art. 1 L. 296/2006";
3. le spese di personale per le assunzioni volte all'attuazione dei progetti PNRR non rilevano ai fini del rispetto del limite complessivo della spesa di personale previsto dall'art. 1 comma 557 quater L. 296/2006.

Inoltre, con riferimento agli obblighi assunzionali di cui alla Legge n. 68/99, al 31/12/2025 risulta interamente coperta la quota d'obbligo prevista, relativamente ai soggetti disabili, di cui all'art. 3 della Legge 12 marzo 1999, mentre risulta, in parte scoperta una quota d'obbligo prevista dall'art. 18 della Legge n. 68/1999, riferita alle altre categorie protette.

Infine, sarà verificato il puntuale rispetto di tutti gli adempimenti previsti dalle norme vigenti prima di procedere all'assunzione di personale a qualsiasi titolo.

La dotazione organica al 31/12/2025 considerava il personale in servizio a tempo indeterminato distinto tra Funzioni Fondamentali, Mercato del lavoro, Funzioni delegate da Regione Lombardia e Agenzia Formativa della Provincia di Varese.

Con deliberazione del presidente n. 20 del 06/02/2026 si è disposto con decorrenza 1/3/2026 il trasferimento all'Azienda Speciale “Agenzia Formativa della Provincia di Varese” delle 25 unità di personale provinciale già temporaneamente assegnato alla medesima Agenzia, con conseguente rideterminazione della dotazione organica provinciale.

Di seguito si riporta le medesime tabelle, con esclusione di quella relativa al personale trasferito all'Azienda Speciale “Agenzia Formativa della Provincia di Varese” (n. 25 unità) o cessato (n. 2 unità).

Tabella 2: Personale Funzioni fondamentali ex. L.56/2014

FUNZIONI FONDAMENTALI ex. L.56/2014				
Classificazione	Profilo professionale	Occupati al 31/12/2024	Occupati al 31/12/2025	Δ
DIRIGENTE	Dirigente responsabile	3	4	↑ 1
AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	Funzionario Ambientale	1	1	→ 0
AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	Funzionario di Amministrazione	17	14	↓ -3
AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	Funzionario Socio-Educativo	0	0	→ 0
AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	Funzionario Tecnico	11	11	→ 0
AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	Educatore Professionale	0	0	→ 0
AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	Istruttore Direttivo Ambientale	10	10	→ 0
AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	Istruttore Direttivo di Amministrazione	20	18	↓ -2
AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	Istruttore Direttivo Informatico	1	1	→ 0
AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	Istruttore Direttivo per la Comunicazione (part time 50%)	1	1	→ 0
AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	Istruttore Direttivo Politiche per il Lavoro	1	1	→ 0
AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	Istruttore Direttivo Tecnico	23	23	→ 0
AREA DEGLI ISTRUTTORI	Istruttore Ambientale	1	1	→ 0
AREA DEGLI ISTRUTTORI	Istruttore Bibliotecario	1	1	→ 0
AREA DEGLI ISTRUTTORI	Istruttore di Amministrazione	40	37	↓ -3
AREA DEGLI ISTRUTTORI	Istruttore Informatico	2	2	→ 0
AREA DEGLI ISTRUTTORI	Istruttore Politiche per il Lavoro	1	1	→ 0
AREA DEGLI ISTRUTTORI	Istruttore Contabile	1	1	→ 0
AREA DEGLI ISTRUTTORI	Istruttore Tecnico	15	14	↓ -1
AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI	Capo Squadra Operai	0	0	→ 0
AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI	Collaboratore di Amministrazione	3	3	→ 0
AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI	Collaboratore Tecnico	5	5	→ 0
AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI	Operaio Specializzato	2	2	→ 0
AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI	Operatore di Amministrazione	4	4	→ 0
AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI	Operatore Tecnico	3	3	→ 0
AREA DEGLI OPERATORI	Commesso	4	4	→ 0
AREA DEGLI OPERATORI	Operaio Specializzato	1	1	→ 0
TOTALE FUNZIONI FONDAMENTALI		171	163	↓ -8

Tabella 3: Personale Mercato del lavoro

MERCATO DEL LAVORO				
Classificazione	Profilo professionale	Occupati al 31/12/2024	Occupati al 31/12/2025	Δ
AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	Funzionario Politiche per il lavoro	1	1	→ 0
AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	Funzionario di Amministrazione	3	3	→ 0
AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	Educatore Professionale	2	2	→ 0
AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	Istruttore Direttivo di Amministrazione	3	3	→ 0
AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	Specialista MDL e servizi per il lavoro	34	33	↓ -1
AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	Specialista Inf. Statistico	0	0	→ 0
AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	Istruttore Direttivo Politiche per il Lavoro	13	13	→ 0
AREA DEGLI ISTRUTTORI	Educatore Assistenza Infanzia	3	3	→ 0
AREA DEGLI ISTRUTTORI	Istruttore Informatico	1	1	→ 0
AREA DEGLI ISTRUTTORI	Tecnico Informatico	1	1	→ 0
AREA DEGLI ISTRUTTORI	Operatore MDL	55	63	↑ 8
AREA DEGLI ISTRUTTORI	Istruttore di Amministrazione	7	6	↓ -1
AREA DEGLI ISTRUTTORI	Istruttore Politiche per il Lavoro	7	6	↓ -1
AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI	Collaboratore di Amministrazione			→ 0
AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI	Operatore di Amministrazione	2	2	→ 0
AREA DEGLI OPERATORI	--			→ 0
TOTALE MERCATO DEL LAVORO		132	137	↑ 5

Tabella 4: Personale funzioni non fondamentali (personale sovranumerario ai sensi della Legge regionale n. 19/2014)

FUNZIONI NON FONDAMENTALI (personale sovranumerario ai sensi della Legge regionale n. 19/2014)				
Classificazione	Profilo professionale	Occupati al 31/12/2024	Occupati al 31/12/2025	Δ
AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	Commissario Capo Coordinatore			⇒ 0
AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	Funzionario di Amministrazione	3	3	⇒ 0
AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	Commissario Capo	1	1	⇒ 0
AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	Commissario	0	0	⇒ 0
AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	Vice Commissario	1	2	↑ 1
AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	Istruttore Direttivo Culturale	1	1	⇒ 0
AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	Istruttore Direttivo di Amministrazione	1	1	⇒ 0
AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	Istruttore Direttivo Tecnico	1	1	⇒ 0
AREA DEGLI ISTRUTTORI	Istruttore Bibliotecario	1	1	⇒ 0
AREA DEGLI ISTRUTTORI	Istruttore di Amministrazione	10	9	↓ -1
AREA DEGLI ISTRUTTORI	Istruttore Tecnico	1	1	⇒ 0
AREA DEGLI ISTRUTTORI	Agente di Polizia	3	3	⇒ 0
AREA DEGLI ISTRUTTORI	Agente Scelto	0	0	⇒ 0
AREA DEGLI ISTRUTTORI	Assistente	0	0	⇒ 0
AREA DEGLI ISTRUTTORI	Assistente Scelto	1	1	⇒ 0
AREA DEGLI ISTRUTTORI	Assistente Esperto	1	1	⇒ 0
AREA DEGLI ISTRUTTORI	Sovrintendente	1	1	⇒ 0
AREA DEGLI ISTRUTTORI	Specialista di Vigilanza	2	2	⇒ 0
AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI	Collaboratore di Amministrazione	1	0	↓ -1
AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI	Collaboratore Tecnico	1	1	⇒ 0
AREA DEGLI OPERATORI	--	0	0	⇒ 0
TOTALE FUNZIONI NON FONDAMENTALI		30	29	-1

	Occupati al 31/12/2024	Occupati al 31/12/2025	Δ
TOTALE POSTI (Personale Funzioni Fondamentali, Personale Mercato del Lavoro, Personale Funzioni non Fondamentali, Personale assegnato all'Agenzia Formativa (n. 27 unità))	360	356	-4

	Occupati al 31/12/2025
TOTALE POSTI (Personale Funzioni Fondamentali, Personale Mercato del Lavoro, Personale Funzioni non Fondamentali)	329

1.1.1 Il principio di sostenibilità finanziaria - spazi finanziari per assunzione di personale a tempo indeterminato

Ai sensi dell'art. 4, comma 3 del D.M. del 11.01.2022, a decorrere dal 1° gennaio 2022, le Province che si collocano al di sotto del valore soglia di cui al comma 1, possono incrementare la spesa del personale registrata nell'ultimo rendiconto approvato, per 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 del personale complessiva rapportata alle entrate correnti, come definite all'art. 2, non superiore al valore soglia definiti rispettivamente dal comma 1 e dal comma 2.

L'articolo 7 del predetto Decreto precisa inoltre che la maggior spesa derivante dalle assunzioni di personale a tempo indeterminato effettuate in applicazione degli artt. 4 e 5 dello stesso, non rileva ai fini del rispetto del limite di spesa di cui all'art. 1, comma 557-quater, Legge 296/2006.

In applicazione del principio di sostenibilità finanziaria – inteso quale capacità dell'ente di assicurare nel tempo l'equilibrio tra entrate e spese, anche in una prospettiva programmatica – si procede alla rappresentazione dei dati necessari alla determinazione del valore soglia della spesa massima di personale. I valori economici considerati fanno riferimento al triennio 2023-2025, e sono desunti dall'ultimo rendiconto approvato, attualmente relativo all'esercizio 2025 (deliberazione del Consiglio Provinciale n. 21 del 30/04/2026 recante: "Approvazione del Rendiconto della gestione dell'esercizio 2025").

Rapporto tra spesa di personale e la media delle entrate correnti:

Tabella 5: rapporto tra spesa di personale e media delle entrate correnti

Entrate correnti ultimo triennio	2023	2024	2025
Dati da consuntivi approvati	€ 82.335.029,88	€ 93.110.314,24	€ 91.059.661,76
Media Entrate (media degli accertamenti di competenza riferiti alle entrate correnti relativi agli ultimi tre rendiconti approvati)	€ 88.835.001,96		
FCDE stanziato nel bilancio di previsione 2025/2027 annualità 2025	€ 324.310,50		
Importo parte entrata da considerare (media - fcde)	€ 88.510.691,46		
Spesa del personale anno 2025 - ultimo rendiconto approvato	€ 10.619.180,37		
Per questo Ente il rapporto tra la spesa del personale del 2025 e la media delle entrate correnti del triennio 2023/2025 depurate dal fondo crediti di dubbia esigibilità previsto nel bilancio assestato 2025, è il seguente:	12,00%		
FASCIA DEMOGRAFICA Questo Ente si trova nella fascia demografica di cui alla lettera e) 700.000 abitanti e oltre, del D.M. 11.1.2022, avendo una popolazione pari a n. 877.688 abitanti al 01/01/2023.	lett. e)		
VALORE SOGLIA DI MASSIMA SPESA DI PERSONALE	Importo parte entrata da considerare (media - fcde)	% lett. e)	Valore soglia MAX
VALORE SOGLIA DI MASSIMA SPESA DI PERSONALE 'Il valore soglia di questo ente, trovandosi nella fascia demografica di cui alla lettera e), pari a 13,9% è: (Media entrate al netto FCDE * percentuale determinata per fascia demografica)=X	88.510.691,46 €	13,90%	12.302.986,11 €
CALCOLO DELL'INCREMENTO DELLA SPESA PER IL PERSONALE	Valore soglia MAX	spesa di personale 2025	Incremento
L'incremento teorico di spesa del personale a tempo indeterminato rispetto alla spesa registrata nell'ultimo rendiconto approvato, ai sensi dell'art. 4 del D.M. è il seguente: (Media entrate netto FCDE * percentuale per fascia demografica) – spesa di personale 2025	12.302.986,11 €	10.619.180,37 €	1.683.805,74 €

Si precisa quanto segue:

- in applicazione dell'art. 57, comma 3-septies, del D.L. 14 agosto 2020, n. 104, convertito con modificazioni dalla legge 13 ottobre 2020, n. 126, non rilevano ai fini del rispetto dei valori soglia di cui ai commi 1, 1-bis e 2 dell'art. 33 del D.L. 34/2019 le spese di personale relative ad assunzioni effettuate a decorrere dall'anno 2021, integralmente finanziate da risorse provenienti da altri soggetti, espressamente destinate a nuove assunzioni sulla base di specifiche disposizioni

- normative. Parimenti, non sono considerate le corrispondenti entrate correnti poste a copertura delle medesime spese. Tali componenti, pertanto, non sono state incluse nel calcolo della spesa di personale né delle entrate;
2. in conformità all'orientamento giuscontabile consolidato della Corte dei conti (tra cui la deliberazione n. 1/2022/PAR della Sezione regionale di controllo per la Liguria, in linea con le precedenti deliberazioni n. 73/2021/PAR della Sezione Lombardia e n. 249/2021/PAR della Sezione Abruzzo), non rientrano nel computo della spesa di personale, né nel correlato calcolo delle entrate, le somme destinate agli incentivi per funzioni tecniche e agli incentivi per l'avvocatura interna.
 3. ai sensi dell'art. 3, c. 4-ter, D.L. n. 36/2022, a decorrere dall'anno 2022, per il contratto collettivo nazionale di lavoro relativo al triennio 2019-2021 e per i successivi rinnovi contrattuali, la spesa di personale conseguente ai rinnovi dei contratti collettivi nazionali di lavoro riferita alla corresponsione degli arretrati di competenza delle annualità precedenti all'anno di effettiva erogazione di tali emolumenti, non rileva ai fini della verifica del rispetto dei valori soglia di cui ai commi 1, 1-bis e 2 dell'articolo 33 del decreto-legge 30 aprile 2019, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 giugno 2019, n. 58. Della maggior spesa derivante dagli aumenti contrattuali, incidendo sulla sostenibilità reale di bilancio, si deve però tener conto a regime. La maggior spesa (personale del comparto, dirigenza, segretario generale) è oggi quantificabile in euro 871.000, comprensiva di oneri, esclusa IRAP. Inoltre, in applicazione dell'art. 41, comma 3-bis, del CCNL Funzioni Locali 2022–2024, l'estensione del buono pasto al personale in lavoro agile comporta un ulteriore incremento della spesa annua, stimato in euro 100.000.
- La maggior spesa stimata diminuisce di fatto l'incremento teorico di spesa del personale:

€	1.683.805,74
-€	971.000,00
€	712.805,74

Tabella 6: cessazioni previste per pensionamenti – anno 2026

Area Organizzativa	Settore Organizzativo	Area di Classificazione	Profilo	N.
Area Lavoro	Settore Lavoro	Area degli Istruttori	Educatore Assistente Infanzia	1
Area Lavoro	Settore Lavoro	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Istruttore Direttivo Politiche per il Lavoro	1
Agenzia Formativa della Provincia di Varese	Agenzia Formativa della Provincia di Varese	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Docente	1
Area Sicurezza	Settore Ambiente - Vigilanza e Sanzioni Ambientali	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Istruttore Direttivo Ambientale	1
Area Tecnica	Servizio Trasporto e Catasto Strade	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Funzionario di Amministrazione	1
Area Risorse	Settore Provveditorato, Economato e Logistica	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Istruttore Direttivo di Amministrazione	1
Area Lavoro	Settore Lavoro	Area degli Istruttori	Istruttore di Amministrazione	1
Area Tecnica	Settore Prevenzione Incendi, Impianti, Energia e Gestione Calore	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Istruttore Direttivo Tecnico	1

Area Lavoro	Settore Lavoro	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Istruttore Direttivo Politiche per il Lavoro	1
Area Tecnica	Settore Viabilità	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Funzionario Tecnico	1
Area Risorse	Settore Finanze e Bilancio	Area degli Istruttori	Istruttore di Amministrazione	1
Totale				11

Tabella 7: altre cessazioni previste – anno 2026

Area Organizzativa	Settore Organizzativo	Area di Classificazione	Profilo	N.
Area Risorse	Settore Transizione al Digitale	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Istruttore Direttivo Informatico	1
Agenzia Formativa della Provincia di Varese	Agenzia Formativa della Provincia di Varese	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Educatore Professionale	1
Area Risorse	Settore Provveditorato, Economato e Logistica	Area degli Istruttori	Istruttore Amministrativo Contabile	1
Area Risorse	Settore Gestione del Personale e Programmazione	Area degli Istruttori	Istruttore Contabile	1
Area Tecnica	Settore Territorio	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Istruttore Direttivo Ambientale	1
Area Lavoro	Settore Lavoro	Area degli Istruttori	Operatore Mercato del Lavoro	1
Area Sicurezza	Settore Ambiente - Vigilanza e Sanzioni Ambientali	Area degli Operatori Esperti	Collaboratore Tecnico	1
Area Sicurezza	Settore Protezione Civile	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Istruttore Direttivo Tecnico	1
Totale				8

Tabella 8: trasferimento di 25 unità di personale all'Azienda Speciale "Agenzia Formativa della Provincia di Varese" con decorrenza 1° marzo 2026

Area di Classificazione	Profilo	N.
Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Funzionario di Amministrazione	0
Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Funzionario Socio-Educativo	1
Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Docente	10
Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Educatore Professionale	3
Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Istruttore Direttivo di Amministrazione	2
Area degli Istruttori	Istruttore di Amministrazione	2
Area degli Istruttori	Istruttore Politiche per il Lavoro	1
Area degli Istruttori	Istruttore Tecnico	0
Area degli Operatori Esperti	Collaboratore di Amministrazione	2
Area degli Operatori Esperti	Collaboratore Tecnico	1
Area degli Operatori Esperti	Operatore di Amministrazione	1

Area degli Operatori	Commesso	2
Totale		25

Tabella 9: assunzioni – anno 2026

Area Organizzativa	Settore Organizzativo	Area di classificazione	Profilo	Aggiornamento luglio 2026	piao 31/01/2026
		Dirigenti	Dirigente Amministrativo	1	
Area Sicurezza	Servizio Polizia Provinciale	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Ufficiale di Polizia Provinciale		1
Area Sicurezza	Settore Polizia Ittico-Venatoria	Area degli Istruttori	Agente di Polizia Ittico Venatoria	1	2
Area Sicurezza	Servizio Polizia Provinciale	Area degli Istruttori	Agente di Polizia Provinciale	4	
Area Sicurezza	Settore Protezione Civile	Area degli Istruttori	Istruttore Tecnico		1
Area Presidenza, Segreteria e Direzione Generale	Settore Politiche di Supporto agli EE.LL. e Sviluppo dell'Ente di Area Vasta	Area degli Istruttori	Istruttore di Amministrazione	1	
Area Presidenza, Segreteria e Direzione Generale	Settore Organizzazione e Segreteria	Area degli Istruttori	Istruttore di Amministrazione	1	
Area Tecnica	Settore Edilizia Patrimoniale e Scolastica	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Funzionario Tecnico	1	
Area Tecnica	Settore Prevenzione Incendi, Impianti, Energia e Gestione Calore	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Funzionario Tecnico		2
Area Tecnica	Settore Territorio	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Funzionario Tecnico		1
Area Tecnica	Settore Territorio	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Funzionario Tecnico-Ambientale	1	
Area Tecnica	Settore Viabilità	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Funzionario Tecnico	1	1
Area Tecnica	Settore Trasporto e Catasto Strade	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Funzionario di Amministrazione	1	
Area Tecnica	Settore Programmazione, Sviluppo, Supporto e Monitoraggio	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Funzionario di Amministrazione	1	
Area Tecnica	Settore Patrimonio e Servizi	Area dei Funzionari e	Funzionario di Amministrazione	1	

	Territoriali Integrati	dell'Elevata Qualificazione			
Area Risorse	Settore Finanze e Bilancio	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Funzionario di Amministrazione		1
Area Risorse	Settore Provveditorato, Economato e Logistica	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Funzionario di Amministrazione		1
Area Risorse	Settore Gestione del Personale e Programmazione	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Funzionario di Amministrazione	1	1
Area Risorse	Settore Finanze e Bilancio	Area degli Istruttori	Istruttore di Amministrazione	1	2
Area Risorse	Settore Gestione del Personale e Programmazione	Area degli Istruttori	Istruttore di Amministrazione		1
Area Risorse	Settore Provveditorato, Economato e Logistica	Area degli Istruttori	Istruttore di Amministrazione		1
Area Risorse	Settore Cultura Turismo e Terzo Settore	Area degli Istruttori	Istruttore di Amministrazione	1	
Area Lavoro	Settore Lavoro	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Specialista Mercato del Lavoro		1
Area Lavoro	Settore Lavoro	Area degli Istruttori	Operatore Mercato del Lavoro		7
Totale				17	23

In applicazione dell'art. 13, comma 6 del CCNL sottoscritto in data 16/11/2022, come modificato dall'art. 12, comma 1 del CCNL sottoscritto in data 23/02/2026, l'Ente procederà alle progressioni economiche tra le Aree finanziando le stesse in misura non superiore allo 0.55% del monte salari 2018, relativo al personale destinatario del CCNL citato e pari a 49.781,04 euro.

Tab 10: Progressioni tra le aree

Area Organizzativa	Settore Organizzativo	Area di Classificazione	Profilo	N.
Area Tecnica	Settore Programmazione, Sviluppo, Supporto e Monitoraggio	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Funzionario di Amministrazione	1
Area Tecnica	Settore Edilizia Patrimoniale e Scolastica	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Funzionario Tecnico	2
Area Tecnica	Settore Viabilità	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Funzionario Tecnico	1
Area Tecnica	Settore Prevenzione Incendi, Impianti, Energia e Gestione Calore	Area degli Istruttori	Istruttore Tecnico	1
Area Tecnica	Settore Viabilità	Area degli Operatori Esperti	Operaio Specializzato	1

Area Sicurezza	Settore Ambiente - Vigilanza e Sanzioni Ambientali	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Funzionario Tecnico	1
Area Sicurezza	Settore Ambiente - Vigilanza e Sanzioni Ambientali	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Funzionario Ambientale	1
Area Lavoro	Settore Lavoro	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Funzionario di Amministrazione	4
Area Lavoro	Settore Lavoro	Area degli Istruttori	Istruttore di Amministrazione	2
Area Presidenza, Segreteria e Direzione Generale	Settore Politiche di Supporto agli EE.LL. e Sviluppo dell'Ente di Area Vasta	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Funzionario di Amministrazione	1
Area Presidenza, Segreteria e Direzione Generale	Settore Organizzazione e Segreteria	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Funzionario di Amministrazione	1
Area Presidenza, Segreteria e Direzione Generale	Settore Organizzazione e Segreteria	Area degli Istruttori	Istruttore di Amministrazione	1
Area Risorse	Settore Finanze e Bilancio	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Funzionario di Amministrazione	2
Area Risorse	Settore Provveditorato, Economato e Logistica	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Funzionario di Amministrazione	1
Area Risorse	Settore Transizione al Digitale	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Funzionario Informatico	1
Area Risorse	Settore Transizione al Digitale	Area degli Istruttori	Istruttore Tecnico	1
Totale				22

Il costo del personale è stato ricalcolato tenendo del nuovo CCNL sottoscritto in data 23/02/2026.

La spesa per l'assunzione di 3 Agenti di polizia ittico-venatoria e di 1 Istruttore tecnico per la protezione civile -Area Sicurezza- quantificata in € 137.041,00, è finanziata con risorse regionali, svolgendo il Settore Polizia Ittico- Venatoria e il Settore Protezione Civile funzioni delegate dalla Regione Lombardia, come da Intesa sottoscritta il 17 luglio 2024 per il triennio 2024-2026.

La spesa per l'assunzione di 1 Ufficiale di polizia provinciale per l'Area Sicurezza, quantificata in € 37.506,00, è finanziata con le cessazioni di personale.

La spesa per l'assunzione di 4 Funzionari tecnici per l'Area Tecnica, quantificata in € 143.286,00, è finanziata con le cessazioni di personale.

La spesa di 3 Funzionari amministrativi e di 4 Istruttori amministrativi per l'Area Risorse, quantificata rispettivamente in € 107.464,69 e in 131.987,78, è finanziata con le cessazioni di personale.

La spesa per l'assunzione di 1 Funzionario con profilo di Specialista mercato del lavoro /Funzionario di Amministrazione e di 7 Operatori del mercato del lavoro, quantificata rispettivamente in € 35.821,56 e in € 230.978,62, è finanziata con risorse regionali, svolgendo Settore Lavoro funzioni delegate dalla Regione Lombardia.

La spesa per l'assunzione di una unità di personale dell' area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione, da assegnare all'ufficio del Registro Unico per il Terzo Settore per lo svolgimento delle funzioni di vigilanza e controllo sulle persone giuridiche di diritto privato, di cui all'art. 4, comma 33 della legge regionale 1/2000, quantificata in € 35.821,56, è finanziata con risorse regionali, svolgendo l'ufficio

funzioni delegate dalla Regione Lombardia, come da Intesa sottoscritta il 17 luglio 2024 per il triennio 2024-2026.

Le altre assunzioni previste con il presente aggiornamento sono finanziate a seguito della determinazione della capacità assunzionale con i dati dell'ultimo rendiconto approvato (esercizio 2025) per un importo complessivo di € 587.305,00 euro:

n. 4 Agenti di polizia provinciale	138.725, 00 euro
n. 1 Ufficiale di polizia Provinciale	37.506,00 euro
n. 1 Area degli operatori esperti	29.431,00 euro
n. 2 Area degli istruttori	65.993,00 euro
n. 7 Area dei funzionari e dell'elevata qualificazione	250.750,00 euro
n. 1 Dirigente	64.900,00 euro

L'attuazione del piano delle assunzioni relativo alle funzioni fondamentali è subordinata alla permanenza delle condizioni di sostenibilità finanziaria e degli equilibri di bilancio, nonché all'effettiva utilizzabilità della capacità assunzionale programmata nel presente documento. Ne consegue che l'eventuale stipulazione del contratto individuale di lavoro e la successiva assunzione in servizio del candidato utilmente selezionato sono in ogni caso subordinate alla concreta possibilità giuridica e finanziaria della Provincia di procedere alla costituzione del relativo rapporto di lavoro, nel rispetto delle disposizioni normative vigenti in materia di assunzioni di personale negli enti locali alla data di instaurazione del rapporto.

L'attuazione del piano di assunzioni relativo alle funzioni delegate (c.d. Funzioni non Fondamentali) nonché dell'Area Lavoro, resta subordinata al finanziamento da parte Regione Lombardia, Ente su cui gravano gli oneri.

Oltre alle assunzioni sopra indicate, si procederà esclusivamente con assunzioni necessarie a coprire il turn over così da non aumentare la spesa di personale rispetto a quanto programmato.

Per gli anni 2027 e 2028, al momento, non sono previste assunzioni, fatte salve le sostituzioni del personale che cesserà il rapporto di lavoro.

Lavoro flessibile

La spesa per il personale assunto con rapporti di lavoro flessibile sostenuta nell'anno 2009 è stata pari a € 1.245.213,00. Pertanto, l'Ente può ricorrere a tale tipologia di assunzioni nel limite del 50% di tale importo, corrispondente a € 622.606,50.

La Provincia di Varese ha ottenuto il finanziamento di quattro progetti presentati nell'ambito dei Programmi di cooperazione transfrontaliera Interreg Italia-Svizzera. Per l'attuazione delle attività previste, i progetti garantiscono la copertura integrale dei costi del personale dedicato; si prevede, pertanto, il ricorso ad assunzioni a tempo determinato finanziate con risorse eterofinanziate.

Tabella 11: assunzione di personale a tempo determinato

Area Organizzativa	Settore Organizzativo	Area di Classificazione	Profilo	N.	Termine contratto TD	Rapporto di lavoro	Progetto
Tecnica	Settore Programmazione, Sviluppo, Supporto e Monitoraggio	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Funzionario Tecnico	2	31/12/2027	Tempo Parziale 50%	SMILE
Tecnica	Settore Programmazione, Sviluppo, Supporto e Monitoraggio	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Funzionario Tecnico	1	30/06/2027	Tempo Parziale 50%	LASCTIVA e ECO4TICINO
Tecnica	Settore Programmazione, Sviluppo, Supporto e Monitoraggio	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Funzionario di Amministrazione	2	30/06/2027	Tempo Parziale 50%	LASCTIVA
Tecnica	Settore Programmazione, Sviluppo, Supporto e Monitoraggio	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Funzionario di Amministrazione	1	31/12/2026	Tempo Parziale 50%	RIGENERATIVA

La durata dei rapporti di lavoro e la percentuale di impiego del personale sono da intendersi indicative, in quanto strettamente connesse alle disposizioni previste dai rispettivi programmi di finanziamento e alla durata effettiva dei progetti.

Eventuali proroghe dei contratti potranno essere disposte previa verifica della disponibilità delle necessarie risorse finanziarie, sia eterofinanziate sia di bilancio, nel rispetto della normativa vigente.

Le assunzioni indicate nelle tabelle n. 9 e tab. n. 11, saranno effettuate nel rispetto della normativa vigente con le seguenti procedure:

- mobilità volontaria tra enti: la Provincia, ai sensi dell'art. 30, comma 2-bis, del D.Lgs. 165/2001, destina alle procedure di mobilità volontaria una quota pari ad almeno il 15% delle facoltà assunzionali impegnate nell'esercizio finanziario 2026. A fronte di una capacità assunzionale programmata pari a € 587.305,00, la quota minima riservata alle procedure di mobilità ammonta a € 88.096,22;
- utilizzo delle graduatorie di questo ente ancora valide;
- utilizzo di graduatorie ancora valide di altri enti;
- indizione procedure concorsuali e selettive.

Tabella 12: cessazioni previste per pensionamenti – anno 2027

Area Organizzativa	Settore Organizzativo	Area di Classificazione	Profilo	N.
Area Tecnica	Settore Prevenzione Incendi, Impianti, Energia e Gestione Calore	Area degli Istruttori	Istruttore Tecnico	1
Area Tecnica	Settore Edilizia Patrimoniale e Scolastica	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Funzionario Tecnico	1

Area Tecnica	Settore Trasporto e Catasto Strade	Area degli Istruttori	Istruttore di Amministrazione	1
Area Risorse	Settore Provveditorato, Economato e Logistica	Area degli Operatori Esperti	Operatore Tecnico	1
Area Risorse	Settore Provveditorato, Economato e Logistica	Area degli Operatori Esperti	Operatore Tecnico	1
Area Tecnica	Settore Territorio	Area degli Istruttori	Istruttore Tecnico	1
Totale				6

Alla presente sottosezione 3.3 consistente nel Piano del Fabbisogno di Personale 2026-2028 il Collegio dei Revisori dei conti con verbale 49 agli atti protocollo n. 35887 del 22/07/2026 ha espresso parere favorevole, a seguito degli accertamenti effettuati ai sensi dell'art.19, comma 8, della L. 448/2001 e, per quanto qui non espresso, si richiama il testo della Delibera Presidenziale di approvazione del presente aggiornamento.