

ALLEGATO 1)

Allegato 1-A)

Capacità assunzionale Anno 2024

La spesa del personale che viene collocato a riposo nell'anno 2024 e la spesa prevista per le cessazioni anni 2025 e 2026, risultano essere:

Anno2024 - minore spesa a regime per cessazioni dal servizio dell'anno 2024

N.ro	Area (ex Categoria)	Motivo Cessazione	Retribuzione (inclusi oneri riflessi)
N. 3	Area dei Funzionari e della Elevata Qualificazione ex Cat. D	Pensionamento	€ 99.845,94
N. 4	Area degli Istruttori ex Cat. C	Pensionamento	€ 122.337,12
N. 6	Area degli Operatori Esperti ex Cat. B	Pensionamento	€ 246.728,79
N. 8	Area degli Operatori ex Cat. A	Pensionamento	€ 183.376,62
Totale n. 23 unità			€ 652.288,47



Anno2025- minore spesa a regime per cessazioni dal servizio dell'anno 2025

N.ro	Area (ex Categoria)	Motivo Cessazione	Retribuzione (inclusi oneri riflessi)
N. 2	Area dei Funzionari e della Elevata Qualificazione ex Cat. D	Pensionamento/ decesso	€ 66.563,96
N. 2	Area degli Istruttori ex Cat. C	Pensionamento	€ 61.168,56
N. 3	Area degli Operatori Esperti ex Cat. B	Pensionamento	€ 82.242,93
N. 4	Area degli Operatori ex Cat. A	Pensionamento	€ 104.786,64
Totale n. 11 unità			€ 314.762,09

Anno 2026- minore spesa a regime per cessazioni dal servizio dell'anno 2026

N.ro	Area (ex Categoria)	Motivo Cessazione	Retribuzione (inclusi oneri riflessi)
N. /	Area dei Funzionari e della Elevata Qualificazione ex Cat. D	Pensionamento	///
N. 1	Area degli Istruttori ex Cat. C	Pensionamento	€ 30.584,28
N. 9	Area degli Operatori Esperti ex Cat. B	Pensionamento	€ 246.728,79
N. 3	Area degli Operatori ex Cat. A	Pensionamento	€ 78.589,98
Totale n. 13 unità			€ 355.903,05

Riepilogando, la minore spesa derivante dai pensionamenti programmati nel triennio 2024/2026 risulta essere la seguente:

Anno 2024:	Euro	€ 652.288,47
Anno 2025:	Euro	€ 314.762,09
Anno 2026	Euro	€ 355.903,05
TOTALE	Euro	€ 1.322.953,61

con cessazione dal servizio di n. 47 unità di personale a tempo pieno

Nel periodo 2020/2023 le unità cessate dal servizio per cause varie (limiti di età, inabilità, decesso, quota 100 ecc.) sono state pari a n. 227

N. 80 nell'anno 2020

N. 57 nell'anno 2021

N. 58 nell'anno 2022

N. 32 nell'anno 2023

Le assunzioni a tempo indeterminato nel triennio 2020/2023 sono state pari a zero se si escludono n. 2 stabilizzazioni di personale ex LPU/LSU nel limite di spesa pari alle risorse eterofinanziate dal Ministero del Lavoro e dalla Regione Calabria.

Piano assunzioni anno 2024

Assunzioni di personale a tempo indeterminato con indicazione del costo annuo lordo (oneri riflessi inclusi) e utilizzo capacità assunzionali:

Area	Anno		Regime Orario	Modalità di Assunzione	Budget		NOTE
	2024				Anno	2024	
<u>Dirigente</u>	3		Tempo pieno	Concorso esterno	€ 175.449,24		
<u>Area dei Funzionari ed EQ ex Cat. D</u>	6		Tempo pieno	Mobilità volontaria ex art. 30 d lgs 165/2001	€ 199.691,88		N. 5 EFFETTUATE N. 1 IN CORSO
<u>Area dei Funzionari ed EQ ex Cat. D</u>	13		Tempo pieno	Progressioni verticali art. 52 comma 1-bis, del d.lgs. n. 165 del 2001 s.m.i	€ 432.665,74		
<u>Area dei Funzionari ex Cat. D</u>	22		Tempo parziale 66,67%	Concorso pubblico/ Utilizzo graduatorie	€ 488.160,11		
<u>Area dei Funzionari ex Cat. D</u>	1			Trasformazione rapporto di lavoro a tempo pieno	€ 15.281,98		EFFETTUATA
<u>Area degli Istruttori ex Cat. C</u>	3		Tempo pieno	Mobilità volontaria ex art. 30 d lgs 165/2001	€ 91.752,84		N. 2 EFFETTUATE N. 1 IN CORSO
<u>Area degli Istruttori ex Cat. C</u>	13		Tempo pieno	Progressioni verticali art. 52 comma 1-bis, del d.lgs. n. 165 del 2001 s.m.i	€ 397.595,64		



<u>Area degli Istruttori ex Cat. C Pol. Locale</u>		12		Tempo parziale 50%	Concorso pubblico/Utilizzo graduatorie	€ 193.915,02		
<u>Area degli Istruttori ex Cat. C</u>		<u>2</u>			Trasformazione rapporto di lavoro a tempo pieno	€ 28.743,87		N. 1 EFFETTUATA N. 1 IN CORSO
<u>Area degli Istruttori ex Cat. C</u>		22		Tempo parziale 50%	Concorso pubblico/Utilizzo graduatorie	€ 366.427,08		
Area Operatori esperti Ex Cat. B		3		Tempo pieno	L. 68/1999 Assunzioni in quota d'obbligo	€ 82.242,93		N. 1 EFFETTUATA
Area Operatori esperti Ex Cat. B		6		Tempo pieno	Progressioni verticali art. 52 comma 1-bis, del d.lgs. n. 165 del 2001 s.m.i	€ 164.485,86		
Area Operatori esperti Ex Cat. B		6		Tempo parziale 50%	Concorso pubblico	€ 82.242,93		
<u>Area dei Funzionari ed EQ ex Cat. D</u>		4		Tempo pieno	Stabilizzazione PNRR DL n. 44/2023, art. 3 comma 5	€ 133.127,92		
Totale		116				€ 2.821.783,05		

ASSUNZIONI PROGRESSIONI VERTICALI CON PROCEDURA REGIME TRANSITORIO

Assunzioni di personale a tempo indeterminato tramite procedura di cui all'art. 13, comma 6, CCNL delle Funzioni Locali del 16/11/2022 SENZA utilizzo di capacità assunzionali:

MONTE SALARI 2018 = € 14.827.737,00

0,55% M.S. ANNO 2018 = € 81.552,55

UTILIZZO M.S. = 57,27%

Area	Anno			Regime Orario	Modalità di Assunzione	COSTO PROGRESSIONE		
	2024					CFL 207 ARAN	ONERI RIFLESSI	TOTALE
<u>Area dei Funzionari ed EQ ex Cat. D</u>	12			Tempo pieno	Progressioni verticali in deroga	€ 23.741,04		
<u>Area degli Istruttori ex Cat. C</u>	8			Tempo pieno	Progressioni verticali in deroga	€ 20.497,68		
Area Operatori esperti Ex Cat. B	3			Tempo pieno	Progressioni verticali in deroga	€ 2.464,44		
TOTALE	23					€ 46.703,16	€ 12.460,40	€ 59.163,56

Piano delle assunzioni anni 2025/2026 con utilizzo capacità assunzionali

Area	Anno		Regime Orario	Modalità di Assunzione	Budget		
	2025	2026			Anno 2025	ANNO 2026	TOTALE
Area dei Funzionari ed EQ ex Cat. D	2	1	Tempo pieno	Stabilizzazione PNRR DL n. 44/2023, art. 3 comma 5	€ 66.563,96	€ 33.281,98	
TOTALE	2	1					€ 99.845,94

RIEPILOGO SPESA ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO

ASSUNZIONI PIANO OCCUPAZIONALE DELL'ANNO 2024 CON UTILIZZO CAPACITA' ASSUNZIONALI	€ 2.821.783,05
SPESA PROGRESSIONI VERTICALI CON UTILIZZO DELLO 0,55% M.S. 2018	€ 59.163,56
ASSUNZIONI DI PERSONALE BIENNIO 2025/2026 CON UTILIZZO CAPACITA' ASSUNZIONALI	€ 99.845,94
TOTALE	€ 2.980.792,55

Assunzioni personale a tempo determinato con indicazione del costo annuo lordo (oneri riflessi inclusi):

Area	Anno		Regime Orario	Modalità di Assunzione	Spesa annua		
	2024						
Area dei Funzionari ed EQ ex Cat. D	2		Tempo pieno	Art. 90 tuel– art. 8 d.l. 13/2023		€ 76.089,56	
Area degli Istruttori ex Cat. C	2		Tempo pieno	Art. 90 tuel – art. 8 d.l. 13/2023		€ 104.526,44	
	2		Part time 50%				
Dirigenti*	6		Tempo pieno	Art. 110 comma 1 tuel e Art. 8 DL 13/2023 conv. L 41/2023		€ 350.898,48	
Totale	12					€ 531.514,48	

*N. 3 unità qualifica dirigenziale profilo tecnico, n. 3 unità qualifica dirigenziale profilo amministrativo – contabile. Data presunta assunzione aprile 2024.

Spesa assunzioni a tempo determinato art. 259, comma 6 TUEL

CALCOLO DEL TETTO DI SPESA ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO FINANZIATE DAL BILANCIO COMUNALE

Spesa sostenuta nel triennio 2017/2019	€ 514.074,58
Spesa annua lorda	€ 180.616,00

Obbligo di riduzione della spesa del personale a tempo determinato a non oltre il 50% di quella media sostenuta a tale titolo per il triennio precedente il dissesto (art. 259, comma 6 TUEL). Sono in ogni caso escluse dalle limitazioni previste dal presente comma le spese sostenute per le assunzioni a tempo determinato ai sensi dell'articolo 110, comma 1, del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267.



ASSUNZIONI DI PERSONALE DELL'AMBITO SOCIO ASSISTENZIALE N. 1 DI COSENZA CON SPESA INTERAMENTE ETEROFINANZIATA

Assunzioni a tempo determinato (trentasei mesi) con selezione esterna Ambito territoriale n. 1 di Cosenza – Ufficio del Piano Sociale

SPESA ANNUA LORDA				
N. unità	Profilo	Funzione da svolgere	Area/ Categoria CCNL Funzioni Locali	Regime Orario
12	Istruttore direttivo Amministrativo	Funzione di Gestione Tecnica e amministrativa	Area dei Funzionari e delle E.Q. Ex D1	Tempo Pieno (36 ore settimanali)
2	Istruttore Amministrativo	Funzione di Gestione Tecnica e amministrativa	Area degli Istruttori Ex C1	Tempo Pieno (36 ore settimanali)
2	Istruttore direttivo amministrativo contabile	Funzione di gestione finanziaria e contabile (gestione, rendicontazione e Monitoraggio risorse)	Area dei Funzionari e delle E.Q. Ex D1	Tempo Pieno (36 ore settimanali)
4	Istruttore direttivo educatore professionale	funzioni di coordinamento e direzione di servizi educativi	Area dei Funzionari e delle E.Q. Ex D1	Tempo Pieno (36 ore settimanali)
2	Istruttore direttivo psicologo	Funzioni di gestione e coordinamento delle attività di sorveglianza e assistenza nell'ambito dei Servizi educativi	Area dei Funzionari e delle E.Q. Ex D1	Tempo Pieno (36 ore settimanali)
TOTALE UNITA' N. 22	SPESA ANNUA LORDA COMPLESSIVA	€ 815.772,54*		

*Spesa interamente finanziata con risorse esterne della Quota Servizi Fondo Povertà trasferite al Comune di Cosenza in quanto Comune Capofila dell'Ambito Territoriale n. 1 di Cosenza.

ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO CON RISORSE A CARICO DEI COMUNI FACENTI PARTE DELL'AMBITO TERRITORIALE SOCIALE N.1 DI COSENZA FINANZIATE CON LA QUOTA DEL FONDO DI SOLIDARIETÀ' COMUNALE, NELLA SUA PARTE DESTINATA AL RAFFORZAMENTO DEI SERVIZI SOCIALI (QUOTA D6).

n.ro unità	Profilo professionale	Funzioni da svolgere	Area di inquadramento	Regime Orario
19	Area dei Funzionari e della Elevata Qualificazione profilo professionale assistente sociale	funzioni di coordinamento e di direzione di servizi sociali	Area dei Funzionari e delle E.Q. Ex D1	Tempo Pieno (36 ore settimanali)
Spesa annua lorda (oneri riflessi inclusi)			€ 632.357,62	

Le suddette assunzioni di assistenti sociali derivanti dal Fondo di solidarietà comunale sono da ritenersi in deroga ai vincoli di contenimento della spesa del personale. Le modalità di assunzione sono previste ai sensi dell'art. 20 comma 2 del D. Lgs. N. 75/2017 (procedure concorsuali riservate, in misura non superiore al cinquanta per cento dei posti messi a concorso pubblico n. 9 su 19).



Piano occupazionale anno 2024 con spesa a carico del bilancio comunale

Il piano occupazionale anno 2024 risulta essere così definito:

a) Assunzione a tempo indeterminato di:

- n.ro 6 Funzionari – Area dei Funzionari ed Elevata Qualificazione di cui n. 3 profilo Amministrativo – Contabile e n. 3 profilo Tecnico - ex Cat. D a tempo pieno reclutamento tramite mobilità volontaria ex art. 30 D.Lgs. 165/2001 smi (n. 5 già effettuate giusta autorizzazione Cosfel rilasciata nella seduta del 15 gennaio 2024) ;
- n.ro 3 Istruttori - Area degli Istruttori di cui n. 1 con profilo amministrativo-contabile e n. 2 con profilo tecnico ex Cat. C a tempo pieno con decorrenza non prima del 01/02/2024, reclutamento tramite mobilità volontaria ex art. 30 D.Lgs. 165/2001 smi (n. 2 già effettuate giusta autorizzazione Cosfel rilasciata nella seduta del 15 gennaio 2024) ;
- n.ro 3 Esecutori Area degli Operatori Esperti ex Cat. B a tempo pieno di cui n. 1 profilo esecutore dei servizi cimiteriali/custode e n. 2 profilo esecutore amministrativo, (n. 1 già effettuata giusta autorizzazione Cosfel rilasciata nella seduta del 15 gennaio 2024) . Il posto con profilo esecutore servizi cimiteriali/ custode è riservato alle categorie protette art. 18 ex legge 68/99, i due posti con profilo di esecutore amministrativo ai disabili di cui all'art.1 ex legge 68/99. Tutte le assunzioni in parola rientrano in quota d'obbligo.
- n.ro 6 Esecutori Area degli Operatori Esperti ex Cat B a tempo parziale 50% di cui n. 3 con profilo esecutore amministrativo, n. 2 profilo professionale autista e n. 1 profilo professionale tecnico specializzato, con decorrenza non prima del 01/10/2024. Reclutamento tramite selezione pubblica.
- n.ro 22 Funzionari – Area dei Funzionari ed Elevata Qualificazione di cui n. 3 profilo Funzionario Informatico, n. 1 profilo cerimoniere, n. 5 profilo Amministrativo, n. 6 profilo Contabile e n. 7 profilo Tecnico - ex Cat. D a tempo parziale 66,67% con decorrenza non prima del 01/10/2024, reclutamento tramite concorso pubblico/utilizzo graduatorie di altri enti;
- n.ro 22 Istruttori - Area degli Istruttori di cui n. 4 profilo Istruttore Informatico, n. 7 profilo Contabile, n. 6 profilo amministrativo e n. 5 profilo Tecnico - ex Cat. C a tempo parziale 50% con decorrenza non prima del 01/10/2024, reclutamento

tramite concorso pubblico/utilizzo graduatorie di altri enti;

- **n.ro 12 Istruttori - Area degli Istruttori profilo Agente di Polizia Locale - ex Cat.C** a tempo parziale 50% con decorrenza non prima del 01/10/2024. Reclutamento tramite concorso/utilizzo graduatorie di altri enti.
- **N. 3 dirigenti**, profili vari (tecnico, amministrativo – contabile), a tempo pieno con concorso pubblico con decorrenza non prima del 1/10/2024
- **n.ro 4 Funzionari** – Area dei Funzionari ed Elevata Qualificazione di cui n. 1 profilo Amministrativo, n.1 profilo educatore socio – culturale, n. 1 profilo tecnico, n. 1 profilo informatico, tutti a tempo pieno. Procedura reclutamento: stabilizzazione PNRR DL n. 44/2023, art. 3 comma 5. Data presunta assunzione novembre 2024.

b) Trasformazione contratto di lavoro da tempo parziale a tempo pieno di:

- N. 1 unità Area degli Istruttori ex Cat. C profilo Istruttore di Polizia Locale incremento da 18 a 36 ore settimanali con decorrenza aprile 2024;
- N. 1 unità Area degli Istruttori ex Cat. C1 profilo Istruttore amministrativo incremento orario da 21 a 36 ore settimanali (già effettuata giusta autorizzazione Cosfel rilasciata nella seduta del 15 gennaio 2024) ;
- N. 1 unità Area dei Funzionari ed Elevata Qualificazione ex Cat. D1 profilo Funzionario amministrativo incremento orario da 19 a 36 ore settimanali (già effettuata giusta autorizzazione Cosfel rilasciata nella seduta del 15 gennaio 2024) ;

c) Progressioni verticali Art. 52 comma 1bis D. LGS. 165/2001 e smi :

- N. 13 progressioni verticali dall' Area degli Istruttori- ex Categoria C - all'Area dei Funzionari ed Elevata Qualificazione ex categoria D (n. 4 profilo polizia municipale, n. 1 profilo tecnico e n. 8 profilo amministrativo/contabile)
- N. 13 progressioni verticali dall'Area degli Operatori Esperti - ex Categoria B - all'Area degli Istruttori ex categoria C
- N. 6 progressioni verticali dall'Area degli Operatori - ex Categoria A - all'Area degli Operatori Esperti ex categoria B

d) Progressioni verticali art. 13, comma 6, CCNL Funzioni Locali del 16/11/2022:

- N. 12 progressioni verticali dall' Area degli Istruttori- ex Categoria C - all'Area dei Funzionari ed Elevata Qualificazione ex categoria D (n. 4 profilo polizia municipale, n. 8 profilo amministrativo/contabile)
- N. 8 progressioni verticali dall'Area degli Operatori Esperti - ex Categoria B - all'Area degli Istruttori ex categoria C

- N. 3 progressioni verticali dall'Area degli Operatori - ex Categoria A - all'Area degli Operatori Esperti ex categoria B

RIEPILOGO ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO CON SPESA A CARICO DEL BILANCIO COMUNALE TRIENNIO 2024 / 2026 (ESCLUSA QUALIFICA DIRIGENZIALE E PROGRESSIONI VERTICALI IN "DEROGA")

TIPOLOGIA ASSUNZIONI	<u>2024</u>
INTERNE (mobilità, progressioni verticali, stabilizzazioni, trasformazioni orarie)	<u>51</u>
ESTERNE	<u>65</u>



Allegato 1-E)

Verifica rispetto Limite finanziario massimo

	Media triennio 2011/2013	Anno 2024 previsione	Anno 2025	Anno 2026
Spese macroaggregato 101	€ 28.862.291	€ 13.810.459,78	€ 14.137.059,07	€ 14.137.059,07
Spese macroaggregato 103	€ 476.897	€ 120.000,00 *	€ 120.000,00*	€ 120.000,00*
Spese macroaggregato (Irap) 102	1.858.358	€ 953.383,88	€ 931.617,27	€ 931.617,27
TOTALE SPESE PERSONALE (A)	€ 31.197.546	€ 14.883.843,66	€ 15.188.676,34	€ 15.188.676,34
SPESE ESCLUSE EX ART.1 COMMA 557 LEGGE	- € 5.462.432	///		
TOTALE SOGGETTO AL LIMITE DI SPESA (A-B)	€25.735.114,00	€ 14.883.843,66	€ 15.188.676,34	€ 15.188.676,34

*spesa per buoni pasto

Calcolo valore soglia D.M. 17 marzo 2020 Art. 4 Tabella 1

comuni da 60.000 a 249.999 abitanti - valore soglia di riferimento per fascia demografica: 27,60%

entrate correnti 2020 *	94.979.119,38 €
entrate correnti 2021 *	99.337.287,86 €
entrate correnti 2022*	87.052.627,98 €
media aritmetica degli accertamenti di competenza delle entrate del triennio	93.789.678,41 €
a detrarre Fondo Crediti Dubbia Esigibilità 2022	15.225.948,04 €
Media entrate correnti triennio al netto FCDE	78.563.730,37 €
Spesa di personale ANNO 2022 al netto dell'IRAP	14.425.980,94 €
rapporto effettivo spesa personale/media entrate correnti nette	18,36%
Incremento massimo spesa	3.276.906,30 €

*importi al netto delle entrate dell'Ato rifiuti

I comuni che si collocano al di sotto del rispettivo valore soglia possono incrementare la spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto approvato, per assunzioni di personale a tempo indeterminato, sino ad una spesa complessiva rapportata alle entrate correnti non superiore al valore soglia di riferimento per fascia demografica.

Dotazione organica

A seguito delle previsioni contenute nel Piano occupazionale 2024 il personale in servizio a tempo indeterminato, tenuto conto delle cessazioni dal servizio, determina una dotazione organica effettiva rispetto a quella potenziale massima come di seguito modulata:

Area/ Categoria	Dotazione organica Approvata dalla COSFEL	Personale a tempo indeterminato in servizio al 31/12/2023	Assunzioni derivanti Dal Piano Occupazionale 2024	Uscite per Progressioni Verticali	Uscite per pensionamenti programmati 2024	TOTALE personale in servizio a tempo indeterminato al 31/12/2024
Dirigenti	20	8	3	/	0	11**
Area Funzionari E. Q (Ex cat. D)	140	18	57*	/	3	72
Area Istruttori (Ex cat. C)	180	110	58*	25	4	139
Area Operatori Esperti (Ex B3) Ex Cat. B1)	70 70	49	18	21	9	37
Area Operatori (Ex cat. A)	53	24	0	9	7	8
TOTALI	533	209	136	55	23	267

*N.B. Nel calcolo sono incluse le progressioni verticali, non sono invece considerate le trasformazioni orarie da part time a full time.

**N. 1 dirigente è collocato in aspettativa sindacale a tempo pieno

Alle unità di personale sopra riportate vanno sommate n. 6 unità appartenenti all'Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione la cui spesa è interamente eterofinanziata (PNRR Agenzia per la Coesione Territoriale) e i cui contratti hanno durata complessiva pari a 36 mesi. Inoltre vanno sommate le assunzioni a tempo determinato programmate nell'anno 2024 relative alle seguenti figure professionali: n. 6 dirigenti (art. 110, comma 1 Tuel), n. 2 funzionari ex art. 90 Tuel e n. 4 Istruttori ex art. 90 Tuel.

Il Dirigente del Settore Personale

Avv. Matilde Fittante

