

ALLEGATO 1)

Allegato 1-A)

Capacità assunzionale Anno 2025

La spesa del personale che viene collocato a riposo nell'anno 2025 e la spesa prevista per le cessazioni anni 2026 e 2027, risultano essere:

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

N.ro	Area (ex Categoria)	Motivo Cessazione	Retribuzione (inclusi oneri riflessi)
/	Area dei Funzionari e della Elevata Qualificazione ex Cat. D	Pensionamento	€ ///
N. 2	Area degli Istruttori ex Cat. C	Pensionamento	€ 61.168,55
N. 6	Area degli Operatori Esperti ex Cat. B	Pensionamento	€ 164.485,86
N. 4	Area degli Operatori ex Cat. A	Pensionamento	€ 104.786,64
Totale n. 12 unità			€ 330.441,05

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. 7	Area degli Operatori Esperti ex Cat. B	Pensionamento	€ 191.900,17
N. 3	Area degli Operatori ex Cat. A	Pensionamento	€ 78.589,98
Totale n. 11 unità			€ 301.074,43

Anno 2027- minore spesa a regime per cessazioni dal servizio dell'anno 2027

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. /	Area degli Istruttori ex Cat. C	Pensionamento	///
N. 2	Area degli Operatori Esperti ex Cat. B	Pensionamento	€ 54.828,62
N. 2	Area degli Operatori ex Cat. A	Pensionamento	€ 52.393,32
Totale n. 7 unità			€ 207.067,88

Riepilogando, la minore spesa, a regime, derivante dai pensionamenti programmati nel triennio 2025/2027 risulta essere la seguente:

Anno 2025:	Euro	330.441,05
Anno 2026:	Euro	301.074,43
Anno 2027	Euro	207.067,88
TOTALE	Euro	838.583,36

con cessazione dal servizio di n. 30 unità di personale a tempo pieno

Piano assunzioni anno 2025

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		
		2025				Anno	2024	
<u>Dirigente</u>		1		Tempo pieno	Scorrimento graduatoria del Comune di Cosenza	€ 65.605,72		
<u>Area dei Funzionari ed EQ ex Cat. D</u>		3		Tempo pieno	Stabilizzazione ai sensi art. 50, comma 17-bis, DL 13/2023	€ 106.146,28		
<u>Area dei Funzionari ed EQ ex Cat. D</u>		6		Tempo parziale 66,67%	Scorrimento graduatorie del Comune di Cosenza	€ 141.535,45		
<u>Area degli Istruttori ex Cat. C Pol. Locale</u>		4		Tempo parziale 50%	Scorrimento graduatoria del Comune di Cosenza	€ 68.753,93		
<u>Area degli Istruttori ex Cat. C</u>		10		Tempo parziale 50%	Scorrimento graduatoria del Comune di Cosenza	€ 163.024,58		
Area Operatori esperti Ex Cat. B		6		Tempo parziale 50%	Scorrimento graduatoria del Comune di Cosenza	€ 87.025,92		
Totale		30				€ 632.091,89		

ASSUNZIONI CON PROCEDURE IN CORSO AUTORIZZATE NELL'ANNO 2024 DA COMPLETARE

Area	Anno		Regime Orario	Modalità di Assunzione	Budget		NOTE	
		2024						
<u>Dirigente</u>		4		Tempo pieno	Concorso pubblico con riserva 50% dei posti al personale interno	€ 233.932,32		In corso di espletamento
<u>Area dei Funzionari ed EQ ex Cat. D</u>		19		Tempo parziale 66,67%	Concorso pubblico/ Utilizzo graduatorie	€ 421.592,83		In corso di espletamento
<u>Area dei Funzionari ed EQ ex Cat. D</u>		2		Tempo pieno	Mobilità volontaria	€ 66.563,96		Da avviare
<u>Area degli Istruttori ex Cat. C Polizia Locale</u>		12		Tempo parziale 50%	Concorso pubblico/Utilizzo graduatorie	€ 193.915,02		In corso di espletamento
<u>Area degli Istruttori ex Cat. C</u>		2		Tempo pieno	Mobilità volontaria	€ 61.168,52		Da avviare
<u>Area degli Istruttori ex Cat. C</u>		18		Tempo parziale 50%	Concorso pubblico/ Utilizzo graduatorie	€ 275.258,52		In corso di espletamento
Area Operatori esperti Ex Cat. B		2		Tempo pieno	L. 68/1999 Assunzioni in quota d'obbligo	€ 54.828,62		Da avviare
Area Operatori esperti Ex		6		Tempo parziale 50%	Concorso pubblico/utilizzo graduatorie	€ 82.242,93		Da avviare

Cat. B								
Area Operatori esperti Ex Cat. B		4		Tempo pieno	Concorso pubblico/utilizzo graduatorie (messo comunale/autista)	€ 109.657,24		In corso di espletamento
Totale		69						

TRATTENIMENTO IN SERVIZIO PERSONALE GIA' DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO

Area	Anno	Data conseguimento limite ordinamentale età pensionabile	Decorrenza trattenimento	Regime Orario	Modalità	Spesa annua al lordo degli oneri riflessi a carico ente	
	2025						
<u>Area degli Istruttori ex Cat. C</u>	1	Novembre 2025	Dicembre 2025	Tempo pieno	Trattenimento in servizio art. 1 comma 165 legge 207/2024	€	30.554,75
<u>Area degli Operatori esperti ex Cat. B</u>	1	Ottobre 2025	Novembre 2025	Tempo pieno	Trattenimento in servizio art. 1 comma 165 legge 207/2024	€	27.184,60

ASSUNZIONI DPCM 23 LUGLIO 2024 SENZA UTILIZZO DI CAPACITÀ ASSUNZIONALI

Assunzioni di personale a tempo indeterminato di n. 6 unità da inquadrare nell'Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione a seguito adesione del Comune di Cosenza all'Avviso pubblico finalizzato all'acquisizione delle manifestazioni di interesse pubblicato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri Dipartimento per le politiche di coesione - Programma nazionale di assistenza tecnica capacità per la coesione 2021-2027 (CAPCOE) priorità 1, azione 1.1.2.

Area	anno		Regime Orario	Modalità di Assunzione	Profilo professionale	Spesa annua eterofinanziata
	2025					
<u>Area dei Funzionari ed EQ ex Cat. D</u>	3		Tempo pieno	Tramite selezione RIPAM	funzionario specialista economico/statistico	risorse del Programma Nazionale FESR FSE+ "Capacità per la coesione 2021-2027", approvato con decisione di esecuzione C(2023) 374 del 12 gennaio 2023, e a decorrere dal 2030 – in forza di quanto previsto dall'art. 19, comma 8, del decreto-legge n. 124/2023, e s.m.i. - mediante corrispondente riduzione del fondo di cui all'articolo 1, comma 380, della legge 24 dicembre 2012, n. 228
<u>Area dei Funzionari ed EQ ex Cat. D</u>	3		Tempo pieno	Tramite selezione RIPAM	funzionario specialista TECNICO	risorse del Programma Nazionale FESR FSE+ "Capacità per la coesione 2021-2027", approvato con decisione di esecuzione C(2023) 374 del 12 gennaio 2023, e a decorrere dal 2030 – in forza di quanto previsto dall'art. 19, comma 8, del decreto-legge n. 124/2023, e s.m.i. - mediante corrispondente riduzione del fondo di cui all'articolo 1, comma 380, della legge 24 dicembre 2012, n. 228
TOTALE	6					

*Art. 57, comma 3-septies, del D.L. n. 104/2020, convertito con legge n. 126/2020, "a decorrere dall'anno 2021 le spese di personale riferite alle assunzioni, effettuate in data successiva alla data di entrata in vigore della legge di conversione del presente decreto, finanziate integralmente da risorse provenienti da altri soggetti, espressamente finalizzate a nuove assunzioni e previste da apposita normativa, e le corrispondenti entrate correnti poste a copertura delle stesse non rilevano ai fini della verifica del rispetto del valore soglia di cui ai commi 1, 1-bis e 2 dell'articolo 33 del decreto-legge 30 aprile 2019, n. 34 (...) per il periodo in cui è garantito il predetto finanziamento".

Piano delle assunzioni anni 2026/2027

Allo stato non sono previste assunzioni

RIEPILOGO SPESA ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO TRIENNIO 2025/2027

ASSUNZIONI PIANO OCCUPAZIONALE DELL'ANNO 2025 CON UTILIZZO CAPACITA' ASSUNZIONALI	€ 632.091,89
---	--------------

ASSUNZIONI DI PERSONALE BIENNIO 2026/2027 CON UTILIZZO CAPACITA' ASSUNZIONALI	€ 0
---	-----

TOTALE	€ 632.091,89
---------------	---------------------

Piano occupazionale anno 2025 con spesa a carico del bilancio comunale

Il piano occupazionale anno 2025 risulta essere così definito:

a) Assunzione a tempo indeterminato di:

- **N. 1 dirigente profilo amministrativo** tempo pieno e indeterminato, con decorrenza non prima del 01/06/2025, reclutamento tramite scorrimento graduatoria del Comune di Cosenza
- **n. 6 Funzionari** – Area dei Funzionari ed Elevata Qualificazione, profilo Amministrativo - ex Cat. D, tempo parziale 66,67%, con decorrenza non prima del 01/09/2025, reclutamento tramite scorrimento graduatoria del Comune di Cosenza;
- **n. 10 Istruttori** - Area degli Istruttori - di cui n. 7 con profilo amministrativo, n. 1 profilo contabile e n. 2 con profilo tecnico, a tempo parziale 50%, con decorrenza non prima del 01/09/2025, reclutamento tramite scorrimento graduatorie del Comune di Cosenza;
- **n. 4 Istruttori - Area degli Istruttori- profilo Agente di Polizia Locale** - a tempo parziale 50%, con decorrenza non prima del 01/09/2025, reclutamento tramite scorrimento graduatoria del Comune di Cosenza;
- **n. 6 Esecutori** Area degli Operatori Esperti ex Cat B a tempo parziale 50%, di cui n. 3 profilo esecutore amministrativo/sorveglianza e n. 1 profilo messo comunale e n. 2 autisti, con decorrenza non prima del 01/09/2025, reclutamento tramite scorrimento graduatorie del Comune di Cosenza;
- **n. 3 Funzionari** – Area dei Funzionari ed Elevata Qualificazione, tempo pieno, di cui n. 2 con profilo Amministrativo- contabile e n. 1 profilo con profilo Tecnico - con decorrenza non prima del 01/07/2025, reclutamento tramite stabilizzazione ai sensi dell'art. 50, comma 17-bis del D.L. 13/2023, convertito con modificazioni in Legge 41/2023;

b) Assunzione a tempo indeterminato di:

- n. 6 unità da inquadrare nell'Area dei funzionari e dell'elevata qualificazione di cui n. 3 con profilo specialista economico – statistico e n. 3 con profilo tecnico, a tempo pieno, con risorse finanziarie e personale assegnati con DPCM 23 luglio 2024;

c) Trattenimento in servizio di:

- n. 1 dipendente a tempo indeterminato e pieno inquadrato nell'rea degli Istruttori profilo amministrativo
- n. 1 dipendente a tempo indeterminato e pieno inquadrato nell'area degli Operatori Esperti profilo tecnico

RIEPILOGO ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO CON SPESA A CARICO DEL BILANCIO COMUNALE TRIENNIO 2024 / 2026 (ESCLUSE PROGRESSIONI VERTICALI IN “DEROGA”)

TIPOLOGIA ASSUNZIONI	<u>2025</u>	<u>2026</u>	<u>2027</u>
INTERNE (mobilità, progressioni verticali, stabilizzazioni,)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
ESTERNE	<u>30</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Allegato 1-D)

Verifica rispetto Limite finanziario massimo

	Media triennio 2011/2013	Anno 2025 previsione	Anno 2026	Anno 2027
Spese macroaggregato 101	€ 28.862.291	€ 14.875.931,95	€ 14.875.931,95	€ 14.875.931,95
Spese macroaggregato 103	€ 476.897	€ 52.274,50	€ 52.274,50	€ 52.274,50
Spese macroaggregato (Irap) 102	1.858.358	€ 1.060.558,04	€ 1.060.558,04	€ 1.060.558,04
TOTALE SPESE PERSONALE (A)	€ 31.197.546	€ 15.988.764,49	€ 15.988.764,49	€ 15.988.764,49
SPESE ESCLUSE EX ART.1 COMMA 557 LEGGE	- € 5.462.432			
TOTALE SOGGETTO AL LIMITE DI SPESA (A-B)	€25.735.114,00	€ 15.988.764,49	€ 15.988.764,49	€ 15.988.764,49

*spesa per buoni pasto 140.000 inclusi nel macroaggregato 101

Allegato 1-E)**Calcolo valore soglia D.M. 17 marzo 2020 Art. 4 Tabella 1 (dati rendiconto anno 2023)**

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

entrate correnti 2021 *	99.337.287,86 €
entrate correnti 2022*	87.052.627,98 €
entrate correnti 2023	111.681.726,22 €
media aritmetica degli accertamenti di competenza delle entrate del triennio	99.357.214,02 €
a detrarre Fondo Crediti Dubbia Esigibilità 2023	17.776.377,29 €
Media entrate correnti triennio al netto FCDE	81.580.836,73 €
Spesa di personale ANNO 2023 al netto dell'IRAP	12.974.824,80 €
rapporto effettivo spesa personale/media entrate correnti nette	15,90%

*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.

Il Dirigente del Settore Personale
f.to Avv. Matilde Fittante