

All. 1 Dimostrazione della riduzione delle spese per il personale rispetto alla media del triennio 2011-2013 ai sensi del comma 557 e seg. dell'art. 1 della L. 296/2006

							PROGRAMMAZIONE		
Capitolo di bilancio	Descrizione	2011	2012	2013	media 2011-2013	2024	2025	2026	2027
	Descrizione voci spesa	139.945.026,10	133.742.353,36	128.996.019,87	134.227.799,78	126.743.816,23	164.908.190,52	132.475.830,52	132.475.830,52
	<i>Paghe operai</i>	120.706.300,42	115.184.726,24	109.225.727,35	115.038.918,00	84.352.686,29	113.470.906,03	91.359.176,03	91.359.176,03
SC02.0015	<i>Paghe, indennità e assegni al personale operaio (include personale a tempo determinato a indeterminato e arretrati a.p.)</i>	120.706.300,42	115.184.726,24	109.225.727,35	115.038.918,00	8.350.508,45	11.253.294,46	9.042.124,46	9.042.124,46
SC02.6015						25.364.159,17	34.072.537,19	27.439.017,19	27.439.017,19
SC02.9015						50.638.018,67	68.145.074,38	54.878.034,38	54.878.034,38
	<i>Paghe impiegati</i>	14.683.365,66	13.974.594,67	13.572.023,07	14.076.661,13	12.174.797,23	16.177.319,74	12.697.019,74	12.697.019,74
SC02.0020	<i>Paghe, indennità e assegni al personale impiegatizio (include personale a tempo determinato a indeterminato e arretrati a.p.)</i>	14.683.365,66	13.974.594,67	13.572.023,07	14.076.661,13	1.261.828,00	1.617.726,98	1.269.696,98	1.269.696,98
SC02.6020						3.546.711,24	4.853.190,92	3.809.100,92	3.809.100,92
SC02.9020						7.366.257,99	9.706.401,84	7.618.221,84	7.618.221,84
SC02.0030	<i>Retribuzioni al personale dirigente (include personale a tempo indeterminato e arretrati a.p.)</i>	463.818,63	656.442,80	429.673,63	516.645,02	688.546,89	1.019.155,20	774.095,20	774.095,20
SC02.0031	<i>Retribuzioni di posizione al personale dirigente (include personale a tempo indeterminato e arretrati a.p.)</i>	307.221,65	494.500,80	333.972,20	378.564,88	670.843,01	1.022.198,80	777.138,80	777.138,80
	<i>Fondi operai</i>	2.159.035,75	2.167.891,96	4.010.221,30	2.779.049,67	5.856.302,54	5.731.896,24	5.731.896,24	5.731.896,24
SC02.0100	<i>Fondo per il sistema premiante a favore del personale operaio per incentivare qualità e quantità del lavoro svolto (include personale a tempo determinato e indeterminato)</i>	2.159.035,75	2.167.891,96	4.010.221,30	2.779.049,67	585.993,56	573.189,62	573.189,62	573.189,62
SC02.6100						1.756.753,00	1.719.568,87	1.719.568,87	1.719.568,87
SC02.9100						3.513.555,99	3.439.137,74	3.439.137,74	3.439.137,74
	<i>Fondi impiegati</i>	226.581,47	225.341,20	449.097,05	300.339,91	657.215,91	781.622,21	781.622,21	781.622,21
SC02.0101	<i>Fondo per il sistema premiante a favore del personale impiegatizio per incentivare qualità e quantità del lavoro svolto</i>	226.581,47	225.341,20	449.097,05	300.339,91	65.921,60	78.162,22	78.162,22	78.162,22
SC02.6101						197.264,77	234.486,66	234.486,66	234.486,66
SC02.9101						394.029,54	468.973,33	468.973,33	468.973,33
SC02.0102	<i>Fondo per la retribuzione di risultato al personale dirigente dell'Ente</i>	0,00	173.317,56	94.647,99	89.321,85	400.159,09	478.238,47	478.238,47	478.238,47
	<i>Straordinario operai</i>	792.364,80	432.936,00	462.725,81	562.675,54	451.060,50	500.000,00	500.000,00	500.000,00
SC02.0016	<i>Compenso per lavoro straordinario e relative maggiorazioni al personale operaio (coomprende personale a tempo determinato e indeterminato)</i>	792.364,80	432.936,00	462.725,81	562.675,54	46.262,88	50.000,00	50.000,00	50.000,00
SC02.6016						134.764,30	100.000,00	100.000,00	100.000,00
SC02.9016						269.528,57	300.000,00	300.000,00	300.000,00
SC02.6018						504,75	50.000,00	50.000,00	50.000,00
	<i>Straordinario impiegati</i>	606.337,72	432.602,13	417.931,47	485.623,77	111.264,85	403.000,00	403.000,00	403.000,00
SC02.0021	<i>Compenso per lavoro straordinario e relative maggiorazioni al personale impiegatizio</i>	606.337,72	432.602,13	417.931,47	485.623,77	11.752,99	43.000,00	43.000,00	43.000,00
SC02.6021						33.170,62	90.000,00	90.000,00	90.000,00
SC02.9021						66.341,24	270.000,00	270.000,00	270.000,00
SC02.0025									
	<i>Retribuzioni PO</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	826.760,00	871.300,00	871.300,00	871.300,00
SC02.0010	<i>Indennità di posizione e Incentivante Art. 100 e 101 CCRL</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	82.668,00	87.130,00	87.130,00	87.130,00
SC02.6010						248.004,00	261.390,00	261.390,00	261.390,00
SC02.9010						496.088,00	522.780,00	522.780,00	522.780,00
	<i>Maggiorazioni</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	5.089.554,68	4.870.636,67	4.870.636,67	4.870.636,67

SC02.0013	Maggiorazioni lavoro a turno	0,00	0,00	0,00	0,00	512.785,45	487.063,67	487.063,67	487.063,67
SC02.6013						1.525.589,75	1.461.191,00	1.461.191,00	1.461.191,00
SC02.9013						3.051.179,48	2.922.382,00	2.922.382,00	2.922.382,00
	Indennita' operai	0,00	0,00	0,00	0,00	13.809.715,05	17.589.969,28	11.945.729,28	11.945.729,28
SC02.0014	Indennità operai	0,00	0,00	0,00	0,00	1.402.990,98	1.758.990,93	1.194.570,93	1.194.570,93
sC02.6014						4.127.132,09	5.276.982,78	3.583.712,78	3.583.712,78
sC02.9014						8.279.591,98	10.553.995,57	7.167.445,57	7.167.445,57
	Indennita' impiegati	0,00	0,00	0,00	0,00	1.654.910,19	1.991.947,88	1.285.977,88	1.285.977,88
SC02.0024	Indennità impiegati	0,00	0,00	0,00	0,00	184.294,08	199.199,79	128.599,79	128.599,79
SC02.6024						489.468,03	597.589,36	385.799,36	385.799,36
SC02.9024						981.148,08	1.195.158,73	771.578,73	771.578,73
	Altre spese per il personale (buoni pasto)	95.467,84	85.207,64	82.068,06	87.581,18	1.609.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
SC02.0023	Spese per l'acquisto di buoni da utilizzare per il consumo di pasti o l'acquisto di generi alimentari presso esercizi commerciali convenzionati	95.467,84	85.207,64	82.068,06	87.581,18	519.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
SC02.6023	buoni pasto_ Spese per l'acquisto di buoni da utilizzare per il consumo di pasti per il personale addetto alla protezione civile e/o alle attività aib					1.230.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00
SC02.9023	buoni pasto_ Spese per l'acquisto di buoni da utilizzare per il consumo di pasti per il personale addetto alla tutela di aree protette, parchi naturali, protezio					2.460.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00
	Contributi sociali a carico dell'ente	15.604.958,10	14.793.236,73	13.946.368,80	14.781.521,21	50.196.466,41	66.039.980,68	53.089.940,68	53.089.940,68
	Contributi operai	12.890.881,45	12.092.000,00	11.614.575,81	12.199.152,42	44.652.970,17	59.319.480,56	47.659.190,56	47.659.190,56
SC02.0050	Oneri previdenziali ed assistenziali per il personale operaio, compresa previdenza integrativa	12.890.881,45	12.092.000,00	11.614.575,81	12.199.152,42	4.465.347,01	5.931.955,66	4.765.925,66	4.765.925,66
SC02.6050						13.396.041,05	17.795.847,97	14.297.757,97	14.297.757,97
SC02.9050						26.791.582,11	35.591.676,93	28.595.506,93	28.595.506,93
	Contributi impiegati	2.581.886,60	2.266.288,63	2.187.920,51	2.345.365,25	5.009.826,31	5.964.707,39	4.810.137,39	4.810.137,39
SC02.0051	Oneri previdenziali ed assistenziali per il personale impiegatizio, compresa previdenza integrativa	2.581.886,60	2.266.288,63	2.187.920,51	2.345.365,25	500.883,76	596.480,54	481.020,54	481.020,54
SC02.6051						1.502.573,32	1.789.412,62	1.443.042,62	1.443.042,62
SC02.9051						3.006.369,23	3.578.814,23	2.886.074,23	2.886.074,23
SC02.0052	Contributi Dirigenti	132.190,05	295.906,91	143.152,10	190.416,35	533.669,93	755.792,73	620.612,73	620.612,73
SC02.0055		0,00	139.041,19	720,38	46.587,19				
	Contributi sociali figurativi (assegni famil - co.co.co)	4.529.168,69	2.100.000,00	2.500.000,00	3.043.056,23	52.640,00	526.500,00	526.500,00	526.500,00
Assegni familiari	Assegni familiari					52.640,00			
SC02.0060	TFR per gli operai	3.729.168,69	1.500.000,00	1.900.000,00	2.376.389,56	0,00	526.500,00	526.500,00	526.500,00
SC02.0061	Spese per anticipazioni sul trattamento di fine rapporto al personale operaio (L. 29 maggio 1982, n. 297)	800.000,00	600.000,00	600.000,00	666.666,67	0,00	0,00	0,00	0,00
	Imposta regionale sulle attività produttive	11.492.393,87	10.490.917,82	3.050.234,78	8.344.515,49	10.453.620,36	13.911.293,86	11.154.533,86	11.154.533,86
SC02.0090	Versamento dell'Imposta Regionale sulle Attività Produttive a carico dell'Ente per il personale dipendente e altre prestazioni di lavoro assimilato	11.492.393,87	10.490.917,82	3.050.234,78	8.344.515,49	1.052.442,53	1.394.216,77	1.118.536,77	1.118.536,77
SC02.6090						3.127.059,27	4.172.361,98	3.345.331,98	3.345.331,98
SC02.9090						6.274.118,56	8.344.715,11	6.690.665,11	6.690.665,11
	Acquisto di servizi	1.026.639,40	1.766.785,26	1.640.348,16	1.477.924,27	264.736,31	251.000,00	251.000,00	251.000,00

	Rimborsi trasferte operai	479.663,71	286.501,92	264.935,28	343.700,30	64.693,74	133.000,00	133.000,00	133.000,00
SC02.0017	Rimborsi per trasferte al personale operaio per attività lavorativa fuori dalla sede ordinaria di lavoro	479.663,71	286.501,92	264.935,28	343.700,30	6.616,88	18.000,00	18.000,00	18.000,00
SC02.6017						19.358,96	54.000,00	54.000,00	54.000,00
SC02.9017						38.717,90	61.000,00	61.000,00	61.000,00
	Rimborsi trasferte impiegati	205.044,49	136.438,34	142.946,88	161.476,57	65.389,57	73.000,00	73.000,00	73.000,00
SC02.0022	Rimborsi per trasferte al personale impiegatizio per attività lavorativa fuori dalla sede ordinaria di lavoro	189.944,79	127.222,44	131.218,58	149.461,94	5.639,43	6.000,00	6.000,00	6.000,00
SC02.6022						16.850,36	12.000,00	12.000,00	12.000,00
SC02.9022						33.700,71	30.000,00	30.000,00	30.000,00
SC02.0032	Indennità e rimborsi di spese di trasporto al personale dirigente dell'Ente per missioni in territorio nazionale ed estero	15.099,70	9.215,90	11.728,30	12.014,63	9.199,07	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	Formazione	341.931,20	1.343.845,00	1.232.466,00	972.747,40	134.653,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
SC02.0120	Progetti di formazione obbligatoria in materia di sicurezza di cui al D.Lgs. n. 81/2008 per attività AIB, protezione civile ed	113.573,51	195.360,00	640,00	103.191,17	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
SC02.A125	altre previste dalla legge					117.553,00	0,00	0,00	0,00
SC02.0122	Progetti di formazione finalizzati alla qualificazione, all'aggiornamento ed alla specializzazione del personale	0,00	16.624,00	16.826,00	11.150,00	17.100,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
SC03.0001, 03.6001, 03.9001	Spese per accertamenti sanitari e per la tutela della salute del personale	146.964,69	1.050.000,00	1.207.000,00	801.321,56				
SC02.0075	Spese per commissioni, comitati, gruppi di studio, nonché per l'organizzazione di concorsi e/o selezioni per l'assunzione all'impiego presso l'Ente	0,00	0,00	0,00	0,00				
SC02.0076	Spese per il Comitato per la rappresentanza negoziale per la stipula del CIRL per il personale dell'Ente (art. 9, L.R. 9/6/1999, n. 24)	81.393,00	81.861,00	8.000,00	57.084,67				
	Rimborsi per spese di personale (comandi out)	663.758,86	317.044,93	45.000,00	341.934,60	153.630,67	240.000,00	240.000,00	240.000,00
SC02.0041	Rimborso di oneri per il personale in posizione di comando o di distacco presso l'Ente	0,00	0,00	0,00	0,00	153.630,67	240.000,00	240.000,00	240.000,00
	Spese per contratti di collaborazione coordinata e continuativa (compresi oneri riflessi, tranne iRAP)	663.758,86	317.044,93	45.000,00	341.934,60				
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE		173.357.412,86	163.295.545,74	150.260.039,67	162.304.332,76	189.473.909,98	247.376.965,06	199.237.805,06	199.237.805,06
						-0,00			
COMPONENTI DA SOTTRARRE DALLE SPESE PER IL PERSONALE		2.011,00	2.012,00	2.013,00	media 2011-2013	2024	2025	2026	2027
	Assegni familiari	294.570,90	142.465,14	45.000,00	160.678,68	24.936,84	0,00	0,00	0,00
	Spese per contratti di collaborazione coordinata e continuativa interamente fondi UE	294.570,90	142.465,14	45.000,00	160.678,68				
ASSEGNI FAMILIARI						24.936,84			
	Spese non costituenti retribuzioni o oneri per il personale in servizio	1.026.639,40	1.766.785,26	1.640.348,16	1.477.924,27	264.736,31	251.000,00	251.000,00	251.000,00
	Rimborsi trasferte operai	479.663,71	286.501,92	264.935,28	343.700,30	64.693,74	133.000,00	133.000,00	133.000,00
SC02.0017	Rimborsi per trasferte al personale operaio per attività lavorativa fuori dalla sede ordinaria di lavoro	479.663,71	286.501,92	264.935,28	343.700,30	6.616,88	18.000,00	18.000,00	18.000,00
SC02.6017						19.358,96	54.000,00	54.000,00	54.000,00
SC02.9017						38.717,90	61.000,00	61.000,00	61.000,00
	Rimborsi trasferte impiegati	205.044,49	136.438,34	142.946,88	161.476,57	65.389,57	73.000,00	73.000,00	73.000,00
SC02.0022	Rimborsi per trasferte al personale impiegatizio per attività lavorativa fuori dalla sede ordinaria di lavoro	189.944,79	127.222,44	131.218,58	149.461,94	5.639,43	6.000,00	6.000,00	6.000,00
SC02.6022						16.850,36	12.000,00	12.000,00	12.000,00
SC02.9022						33.700,71	30.000,00	30.000,00	30.000,00
SC02.0032	Indennità e rimborsi di spese di trasporto al personale dirigente dell'Ente per missioni in territorio nazionale ed estero	15.099,70	9.215,90	11.728,30	12.014,63	9.199,07	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	Formazione	341.931,20	1.343.845,00	1.232.466,00	972.747,40	134.653,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
SC02.0120	Progetti di formazione obbligatoria in materia di sicurezza di cui al D.Lgs. n. 81/2008 per attività AIB, protezione civile ed	113.573,51	195.360,00	640,00	103.191,17	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
SC02.A125	altre previste dalla legge					117.553,00	0,00	0,00	0,00
SC02.0122	Progetti di formazione finalizzati alla qualificazione, all'aggiornamento ed alla specializzazione del personale	0,00	16.624,00	16.826,00	11.150,00	17.100,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
SC03.0001, 03.6001, 03.9001	Spese per accertamenti sanitari e per la tutela della salute del personale	146.964,69	1.050.000,00	1.207.000,00	801.321,56				

SC02.0075	Spese per commissioni, comitati, gruppi di studio,nonché per l'organizzazione di concorsi e/o selezioni per l'assunzione all'impiego presso l'Ente	0,00	0,00	0,00	0,00				
SC02.0076	Spese per il Comitato per la rappresentanza negoziale per la stipula del CIRL per il personale dell'Ente (art. 9, L.R. 9/6/1999, n. 24)	81.393,00	81.861,00	8.000,00	57.084,67				
	Spese per le categorie protette (quota obbligatoria)	2.214.035,04	2.009.752,64	1.909.906,88	2.044.564,85	4.119.084,36	4.119.084,36	4.119.084,36	4.119.084,36
CATEGORIE PROTETTE (nel 2023 sono 33 + 89=122) - legge 68 attenzione detrarre IRAP		1.976.817,00	1.794.422,00	1.705.274,00	1.825.504,33	4.119.084,36	4.119.084,36	4.119.084,36	4.119.084,36
	Quota oneri riflessi categorie protette (V capitoli quadro contributi sociali a carico dell'Ente)	237.218,04	215.330,64	204.632,88	219.060,52				
	Spese per il personale comandato out (non prestante servizio presso la Regione)	132.188,00	228.367,00	129.365,00	163.306,67	903.273,59	445.000,00	445.000,00	445.000,00
Spese da neutralizzare per Transito al CCRL		0,00	0,00	0,00	0,00	54.788.117,70	54.788.117,70	54.788.117,70	54.788.117,70
oneri relativi al transito (vedi piano anno prima)		0,00	0,00	0,00	0,00	21.785.688,80	21.785.688,80	21.785.688,80	21.785.688,80
indennità di turno (vedi piano anno prima)		0,00	0,00	0,00	0,00	6.336.650,00	6.336.650,00	6.336.650,00	6.336.650,00
maggior oneri contrib inps operai agricoli		0,00	0,00	0,00	0,00	26.665.778,90	26.665.778,90	26.665.778,90	26.665.778,90
Rinnovi contrattuali		0,00	0,00	0,00	0,00	15.467.532,09	15.467.532,09	15.467.532,09	15.467.532,09
Anticipo IVC		0,00	0,00	0,00	0,00	1.584.509,73	1.584.509,73	1.584.509,73	1.584.509,73
Totale arretrati		0,00	0,00	0,00	0,00	13.883.022,36	13.883.022,36	13.883.022,36	13.883.022,36
TOTALE COMPONENTI DA ESCLUDERE		3.667.433,34	4.147.370,04	3.724.620,04	3.846.474,47	75.567.680,89	75.070.734,15	75.070.734,15	75.070.734,15
Totale spese per il personale al netto della componenti da escludere		169.689.979,52	159.148.175,70	146.535.419,63	158.457.858,28	113.906.229,08	172.306.230,91	124.167.070,91	124.167.070,91

	Spesa media 2011-2013	Spesa 2024	Differenziale
Spesa per il personale (al netto delle componenti da sottrarre)	158.457.858,28	113.906.229,08	44.551.629,20