Allegato 1

RISPARMI DA CESSAZIONI

PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO

							ONERI				
ANNO	**LIVELLO**	**NUMERO**	**RETRIBUZIONE ANNO singolo**	**PREMIO RISULTATO singolo**	**RETRIBUZIONE TOT singolo**	**RETRIBUZIONE GRUPPO**	**INPS 11,5% e 7%**	**ENPAIA-9,44%**	**IRAP 8,5%/2,55%**	**TFR OTI**	**RETRIBUZIONE TOT CON ONERI**	
2014	I	43	18.175,78	785,76	18.961,54	815.346,22	93.764,82		20.791,33	56.340,42	986.242,79	
2014	II	24	19.563,60	847,92	20.411,52	489.876,48	56.335,80		12.491,85	33.850,46	592.554,59	
2014	III	13	21.849,80	910,80	22.760,60	295.887,80	34.027,10		7.545,14	20.445,85	357.905,88	
2014	IMP III	1	21.868,84	902,91	22.771,75	22.771,75	1.594,02	2.149,65	580,68		27.096,11	
2014	IMP IV	1	23.523,50	957,90	24.481,40	24.481,40	1.713,70	2.311,04	624,28		29.130,42	
2014	IMP V	2	26.115,46	1.044,21	27.159,67	54.319,34	3.802,35	5.127,75	1.385,14		64.634,58	
2014	IMP VI	2	30.063,18	1.193,40	31.256,58	62.513,16	4.375,92	5.901,24	1.594,09		74.384,41	2.131.948,78
2015	I	29	18.175,78	785,76	18.961,54	549.884,66	63.236,74		46.740,20	37.997,03	697.858,62	
2015	II	10	19.563,60	847,92	20.411,52	204.115,20	23.473,25		17.349,79	14.104,36	259.042,60	
2015	III	2	21.849,80	910,80	22.760,60	45.521,20	5.234,94		3.869,30	3.145,51	57.770,95	
2015	IV	1	22.813,42	965,76	23.779,18	23.779,18	2.734,61		2.021,23	1.643,14	30.178,16	
2015	IMP V	1	26.115,46	1.044,21	27.159,67	27.159,67	1.901,18	2.563,87	2.308,57		33.933,29	
2015	IMP VI	1	30.063,18	1.193,40	31.256,58	31.256,58	2.187,96	2.950,62	2.656,81		39.051,97	1.117.835,60
2016	I	16	18.175,78	785,76	18.961,54	303.384,64	34.889,23		25.787,69	20.963,88	385.025,45	
2016	II	3	19.563,60	847,92	20.411,52	61.234,56	7.041,97		5.204,94	4.231,31	77.712,78	
2016	III	4	21.849,80	910,80	22.760,60	91.042,40	10.469,88		7.738,60	6.291,03	115.541,91	
2016	IMP V	1	26.115,46	1.044,21	27.159,67	27.159,67	1.901,18	2.563,87	2.308,57		33.933,29	

OPERAI A TEMPO DETERMINATO SEMESTRALI (APPARTENGONO ALLA DOTAZIONE ORGANICA EX L.R.3/2003

							ONERI				
ANNO	**LIVELLO**	**NUMERO**	**RETRIBUZIONE ANNO singolo**	**PREMIO RISULTATO singolo**	**RETRIBUZIONE TOT singolo**	**RETRIBUZIONE GRUPPO**	**INPS 11,5%**	**ENPAIA-9,44%**	**IRAP 8,5%/2,55%**		**RETRIBUZIONE TOTCON ONERI**
2014	I	19	10.885,68	392,88	11.278,56	214.292,64	24.643,65		5.464,46		244.400,76
2014	II	1	11.718,72	423,96	12.142,68	12.142,68	1.396,41		309,64		13.848,73
2015	I	10	10.885,68	392,88	11.278,56	112.785,60	12.970,34		9.586,78		135.342,72
2015	II	1	11.718,72	423,96	12.142,68	12.142,68	1.396,41		1.032,13		14.571,22
2015	III	6	13.085,28	455,40	13.540,68	81.244,08	9.343,07		6.905,75		97.492,90
2016	I	11	10.885,68	392,88	11.278,56	124.064,16	14.267,38		10.545,45		148.876,99
2016	II	2	11.718,72	423,96	12.142,68	24.285,36	2.792,82		2.064,26		29.142,43
2016	III	1	13.085,28	455,40	13.540,68	13.540,68	1.557,18		1.150,96		16.248,82

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE CESSAZIONI DEL TRIENNIO 2014-2016- TASSO TURN OVER ORDINARIO

ANNO	**CESSATI TI**	**CESSATI TD**	**TOTALE CESSATI**	**TOTALE RETRIBUZIONI CON ONERI**	**RISORSE UTILIZZABILI PER RECLUTAMENTO**
2014	86	20	106	2.390.198,26	1.434.118,95
2015	44	17	61	1.365.242,43	1.092.193,94
2016	24	14	38	806.481,67	645.185,33
totali	154	51	205	4.561.922,36	3.171.498,23

STIMA RISPARMI DERIVANTI DA ULTERIORI CESSAZIONI NEL BIENNIO 2015-2016

	LIVELLO	NUMERO	RETRIBUZIONE ANNO singolo	PREMIO RISULTATO singolo	RETRIBUZIONE TOT singolo	RETRIBUZIONE GRUPPO	INPS 11,5% e 7%	ENPAIA-9,44%	IRAP 8,5%	TFR OTI	RETRIBUZIONE TOT CON ONERI	RISORSE UTILIZZABILI PER RECLUTAMENTO
OTI	I	72	18.175,78	785,76	18.961,54	1.365.230,88	157.001,55		116.044,62	94.337,45	1.732.614,51	1.386.091,61
OTD	I	29	10.885,68	392,88	11.278,56	327.078,24	37.614,00		27.801,65		392.493,89	313.995,11
TOTALE		101									2.125.108,40	1.700.086,72

anno 2015

	LIVELLO	NUMERO	RETRIBUZIONE ANNO singolo	PREMIO RISULTATO singolo	RETRIBUZIONE TOT singolo	RETRIBUZIONE GRUPPO	INPS 11,5% e 7%	ENPAIA-9,44%	IRAP 8,5%	TFR OTI	RETRIBUZIONE TOT CON ONERI	RISORSE UTILIZZABILI PER RECLUTAMENTO
OTI	I	26	18.175,78	785,76	18.961,54	493.000,04	56.695,00		41.905,00	34.066,30	625.666,35	500.533,08
OTD	I	13	10.885,68	392,88	11.278,56	146.621,28	16.861,45		12.462,81		175.945,54	140.756,43
TOTALE		39									801.611,89	641.289,51

anno 2016

	LIVELLO	NUMERO	RETRIBUZIONE ANNO singolo	PREMIO RISULTATO singolo	RETRIBUZIONE TOT singolo	RETRIBUZIONE GRUPPO	INPS 11,5% e 7%	ENPAIA-9,44%	IRAP 8,5%	TFR OTI	RETRIBUZIONE TOT CON ONERI	RISORSE UTILIZZABILI PER RECLUTAMENTO
OTI	I	46	18.175,78	785,76	18.961,54	872.230,84	100.306,55		74.139,62	60.271,15	1.106.948,16	885.558,53
OTD	I	16	10.885,68	392,88	11.278,56	180.456,96	20.752,55		15.338,84		216.548,35	173.238,68
TOTALE		62									1.323.496,51	1.058.797,21

Allegato 1 bis

RISPARMI DA CESSAZIONI (aggiornamento 30/04/2015)

PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO

							ONERI				
ANNO	**LIVELLO**	**NUMERO**	**RETRIBUZIONE ANNO singolo**	**PREMIO RISULTATO singolo**	**RETRIBUZIONE TOT singolo**	**RETRIBUZIONE GRUPPO**	**INPS 11,5% e 7%**	**ENPAIA-9,44%**	**IRAP 8,5%/2,55%**	**TFR OTI**	**RETRIBUZIONE TOT CON ONERI**	
2014	I	43	18.175,78	785,76	18.961,54	815.346,22	93.764,82		20.791,33	56.340,42	986.242,79	
2014	II	24	19.563,60	847,92	20.411,52	489.876,48	56.335,80		12.491,85	33.850,46	592.554,59	
2014	III	13	21.849,80	910,80	22.760,60	295.887,80	34.027,10		7.545,14	20.445,85	357.905,88	
2014	IMP III	1	21.868,84	902,91	22.771,75	22.771,75	1.594,02	2.149,65	580,68		27.096,11	
2014	IMP IV	1	23.523,50	957,90	24.481,40	24.481,40	1.713,70	2.311,04	624,28		29.130,42	
2014	IMP V	2	26.115,46	1.044,21	27.159,67	54.319,34	3.802,35	5.127,75	1.385,14		64.634,58	
2014	IMP VI	2	30.063,18	1.193,40	31.256,58	62.513,16	4.375,92	5.901,24	1.594,09		74.384,41	2.131.948,78
2015	I	35	18.175,78	785,76	18.961,54	663.653,90	76.320,20		56.410,58	45.858,48	842.243,16	
2015	II	12	19.563,60	847,92	20.411,52	244.938,24	28.167,90		20.819,75	16.925,23	310.851,12	
2015	III	8	21.849,80	910,80	22.760,60	182.084,80	20.939,75		15.477,21	12.582,06	231.083,82	
2015	IV	1	22.813,42	965,76	23.779,18	23.779,18	2.734,61		2.021,23	1.643,14	30.178,16	
2015	IMP V	2	26.115,46	1.044,21	27.159,67	54.319,34	3.802,35	5.127,75	4.617,14		67.866,58	
2015	IMP VI	2	30.063,18	1.193,40	31.256,58	62.513,16	4.375,92	5.901,24	5.313,62		78.103,94	1.560.326,79
2016	I	16	18.175,78	785,76	18.961,54	303.384,64	34.889,23		25.787,69	20.963,88	385.025,45	
2016	II	3	19.563,60	847,92	20.411,52	61.234,56	7.041,97		5.204,94	4.231,31	77.712,78	
2016	III	4	21.849,80	910,80	22.760,60	91.042,40	10.469,88		7.738,60	6.291,03	115.541,91	
2016	IMP V	1	26.115,46	1.044,21	27.159,67	27.159,67	1.901,18	2.563,87	2.308,57		33.933,29	

OPERAI A TEMPO DETERMINATO SEMESTRALI (APPARTENGONO ALLA DOTAZIONE ORGANICA EX L.R.3/2003

							ONERI				
ANNO	**LIVELLO**	**NUMERO**	**RETRIBUZIONE ANNO singolo**	**PREMIO RISULTATO singolo**	**RETRIBUZIONE TOT singolo**	**RETRIBUZIONE GRUPPO**	**INPS 11,5%**	**ENPAIA-9,44%**	**IRAP 8,5%/2,55%**		**RETRIBUZIONE TOTCON ONERI**
2014	I	19	10.885,68	392,88	11.278,56	214.292,64	24.643,65		5.464,46		244.400,76
2014	II	1	11.718,72	423,96	12.142,68	12.142,68	1.396,41		309,64		13.848,73
2015	I	14	10.885,68	392,88	11.278,56	157.899,84	18.158,48		13.421,49		189.479,81
2015	II	1	11.718,72	423,96	12.142,68	12.142,68	1.396,41		1.032,13		14.571,22
2015	III	6	13.085,28	455,40	13.540,68	81.244,08	9.343,07		6.905,75		97.492,90
2016	I	11	10.885,68	392,88	11.278,56	124.064,16	14.267,38		10.545,45		148.876,99
2016	II	2	11.718,72	423,96	12.142,68	24.285,36	2.792,82		2.064,26		29.142,43
2016	III	1	13.085,28	455,40	13.540,68	13.540,68	1.557,18		1.150,96		16.248,82

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE CESSAZIONI DEL TRIENNIO 2014-2016- TASSO TURN OVER ORDINARIC

ANNO	CESSATI TI	CESSATI TD	TOTALE CESSATI	TOTALE RETRIBUZIONI CON ONERI	RISORSE UTILIZZABILI PER RECLUTAMENTO
2014	86	20	106	2.390.198,26	1.434.118,95
2015	60	21	81	1.861.870,71	1.489.496,57
2016	24	14	38	806.481,67	645.185,33
totali	170	55	225	5.058.550,63	3.568.800,86

STIMA RISPARMI DERIVANTI DA ULTERIORI CESSAZIONI NEL BIENNIO 2015-2016

	LIVELLO	NUMERO	RETRIBUZIONE ANNO singolo	PREMIO RISULTATO singolo	RETRIBUZIONE TOT singolo	RETRIBUZIONE GRUPPO	INPS 11,5% e 7%	ENPAIA-9,44%	IRAP 8,5%	TFR OTI	RETRIBUZIONE TOT CON ONERI	RISORSE UTILIZZABILI PER RECLUTAMENTO
OTI	I	56	18.175,78	785,76	18.961,54	1.061.846,24	122.112,32		90.256,93	73.373,58	1.347.589,06	1.078.071,25
OTD	I	25	10.885,68	392,88	11.278,56	281.964,00	32.425,86		23.966,94		338.356,80	270.685,44
TOTALE		81									1.685.945,86	1.348.756,69

Allegati 2

Quadro riepilogativo dell'andamento delle spese di personale

anno		2011	2012	2013	2014	note	variazione rispetto alla media del triennio
Spese per retribuzioni lorde (Tab. 12+13)							
DIRIGENTI	somma	802.097,00	1.206.472,00	863.493,00	755.149,00		-€ 202.205,00
PERSONALE LIVELLI	somma	110.392.078,00	103.017.128,00	101.040.790,00	100.662.248,00		-€ 4.154.417,33
Totale spesa per retribuzioni lorde personale tempo indeterminato (Tab. 12+13)		111.194.175,00	104.223.600,00	101.904.283,00	101.417.397,00		-€ 4.356.622,33
Arretrati anni precedenti	sottrae	4.017.809,00	1.052.637,00	237.586,00	223.565,00		
retribuzioni categorie protette L 68/99	sottrae	1.976.817,00	1.794.422,00	1.705.274,00	1.663.649,00		-€ 161.855,33
RETRIBUZIONI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	somma	25.400.494,00	23.204.256,00	22.952.814,00	23.105.444,00		-€ 747.077,33
somme rimborsate per personale comandato o fuori ruolo	somma	287.314,00	22.398,00	0,00	0,00		
rimborsi ricevuti per personale comandato o fuori ruolo	sottrae	0,00	0,00	193.564,00	0,00		
altre somme rimborsate alle amministrazioni	somma	0,00	0,00	0,00	0,00		
somme ricevute da UE e/o privati	sottrae	0,00	250.000,00	103.141,00	90.000,00	rimborsi da Regione Sardegna a valere su risorse ex CIPE per APQ Parchi Regionali (NB: poiché il versamento effettuato dalla RAS comprende spese di personale e materiali, vengono indicati gli importi accertati in entrata su capitoli relativi a spese di personale; per il 2012 l'importo non era stato indicato nel conto annuale, ma viene riportato nel presente prospetto per uniformità con le annualità successive	
totale retribuzioni		**130.887.357,00**	**124.353.195,00**	**122.617.532,00**	**122.545.627,00**		-€ 3.407.067,67
							€ 0,00
CONTRIBUTI A CARICO DELL'AMM.NE SU COMP. FISSE E ACCESSORIE	somma	8.916.137,00	11.417.266,00	15.018.774,00	13.090.068,00		€ 1.306.009,00
versamento ai fondi di previdenza complementare	somma	0,00	0,00	1.359.228,00	2.263.201,00	nel 2011 e 2012 il conto annuale non prevedeva un campo specifico per i contributi versati alla previdenza complementare, che sono inclusi nella voce generica contributi	€ 1.810.125,00
ASSEGNI PER IL NUCLEO FAMILIARE	somma	2.991.733,00	2.700.452,00	2.601.850,00	2.611.535,00	l'Ente anticipa tale importo per conto dell'INPS e lo recupera in abbattimento dei contributi dovuti	-€ 153.143,33
contributi relativi ad arretrati anni precedenti	sottrae	502.226,13	144.479,97	35.683,00	31.439,00		-€ 196.024,03
contributi relativi a retribuzioni personale L 68/99	sottrae	237.218,04	215.330,64	204.632,88	199.637,88		-€ 19.422,64
altri rimborsi ricevuti dalle Amministrazioni	sottrae	0,00	2.519.793,00	6.690.838,00	5.445.633,00	rimborso di anticipazioni previdenziali effettuate per conto dell'INPS e dell'ENPAIA. Nel 2011 il dato dei contributi riportato nel conto annuale era indicato al netto delle anticipazioni previdenziali. Nel 2012 il recupero delle anticipazioni previdenziali non era stato indicato nel conto annuale, ma viene riportato nel presente prospetto per uniformità con le annualità successive. Data la formulazione ampia della voce del conte annuale, il dato del 2014 comprende euro 143.382 da RAS per rimborso straordinario personale impegnato nell'emergenza alluvione ciclone Cleopatra (che potrebbero più propriamente essere portate in detrazione dal totale retribuzioni, anzichè dal totale contributi)	€ 2.375.422,67
totale contributi		**11.168.425,84**	**11.238.114,39**	**12.048.698,12**	**12.288.094,12**	Si precisa che i contributi del personale operaio non vengono versati in corrispondenza al periodo retributivo, ma al momento della tariffazione da parte dell'INPS	€ 803.014,67
							€ 0,00
IRAP effettivamente versata		10.752.986,00	10.546.298,00	4.395.192,00	3.069.325,00		-€ 5.495.500,33
IRAP ragguagliata ad aliquota ordinaria	somma	10.752.986,00	10.546.298,00	10.182.047,41	10.231.083,33		-€ 262.693,80
IRAP su arretrati anni precedenti	sottrae	341.514,00	89.474,00	20.195,00	19.003,00		-€ 131.391,33
totale IRAP ad aliquota normalizzata		**10.411.472,00**	**10.456.824,00**	**10.161.852,41**	**10.212.080,33**		-€ 131.302,47
EROGAZIONE BUONI PASTO	somma	58.197,00	69.920,00	126.087,00	59.395,00		-€ 25.339,67

benessere del personale	somma	126.042,00	118.818,00	92.157,00	128.793,00	nella voce vengono indicati i versamenti al fondo sanitario di categoria	€ 16.454,00
							€ 0,00
QUOTE ANNUE ACCANTONAMENTO TFR O ALTRA IND. FINE SERVIZIO (accantonamento effettuato sul fondo di bilancio)		5.508.977	6.000.000	4.300.000	6.478.001	nel 2014 3.461.531 corrispondono ad accantonamenti anni precedenti	€ 1.208.342,00
QUOTE ANNUE ACCANTONAMENTO TFR O ALTRA IND. FINE SERVIZIO (stima sulla base dei dipendenti presenti)	somma	**5.227.052**	**5.279.276**	**4.270.119**	**3.968.400,00**	Gli accantonamenti annuali comprendono quote relative ad annualità precedenti, volte a compensare il mancato accantonamento fino all'anno 2010. Si prende pertanto a riferimento il valore del TFR maturato nell'anno, al netto delle quote versate agli Enti previdenziali, comprese alla voce contributi	-€ 957.082,24
							€ 0,00
totale spesa del personale		**157.878.545,57**	**151.516.147,39**	**149.316.445,53**	**149.202.389,45**		-€ 3.701.323,37

NB: il presente quadro è predisposto utilizzando i dati ricavati dal conto annuale dell'Amministrazione, secondo le indicazioni contenute nella scheda tecnica del documento di “interpretazione delle disposizioni del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, in materia di contenimento delle spese di personale delle amministrazioni pubbliche per i dipendenti delle regioni e delle province autonome e del servizio sanitario nazionale, convertito nella legge 30 luglio 2010, n. 122” della conferenza delle Regioni e delle Province Autonome (doc 11/17/CR06/C1). Laddove vengono riportati dati diversi da quelli del conto annuale, le relative motivazioni sono riportate nella colonna note

Allegato 3

RIPARTIZIONE DELLE RISORSE DISPONIBILI PER IL RECLUTAMENTO

programmazione della prima tranche di risorse disponibili

	costo	% sul programma di reclutamento	anno di imputazione dei costi a bilancio 2015	2016	2017	ipotesi
stabilizzazioni	2.261.567,80	71,33	€ 753.855,93	€ 2.261.567,80	€ 2.261.567,80	stabilizzazione negli ultimi 4 mesi 2015; costo a regime per il 2016-2017
assunzione impiegati e quadri	680.841,71	21,47	€ 0,00	€ 0,00	€ 680.841,71	mobilità e nuove assunzioni dal 2017
assunzione 1 operaio LR 3/2003	24.064,09	0,76	€ 13.063,36	€ 24.064,09	€ 24.064,09	assunzione da giugno 2015
assunzione dirigenti	203.935,59	6,43	€ 70.000,00	€ 100.000,00	€ 203.935,59	comando fuori sistema regione da maggio 2015; quota mobilità dal 2016, assunzione esterna dal 2017
qualificazione operai	0,00	0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
totale	**3.170.409,19**		€ 836.919,30	€ 2.385.631,89	€ 3.170.409,19	
risorse da cessazionieffettive (quota annua)			€ 1.434.119,00	€ 1.092.194,00	€ 645.185,00	
(quota consolidata)				€ 2.526.313,00	€ 3.171.498,00	

programmazione delle ulteriori risorse disponibili

	costo	% sul programma di reclutamento	anno di imputazione dei costi a bilancio 2015	2016	2017	
stabilizzazioni	960.391,81	57,37	€ 0,00	€ 720.293,85	€ 960.391,81	nuovo avviso 2016, stabilizzazioni da aprile 2016
assunzione impiegati e quadri	611.741,22	36,54	€ 0,00	€ 0,00	€ 611.741,22	scorrimento delle graduatorie nel 2017
assunzione dirigenti	101.967,79	6,09	€ 0,00	€ 0,00	€ 101.967,79	scorrimento delle graduatorie nel 2017
qualificazione operai	0,00	0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	in attesa di approfondimento
totale	**1.674.100,82**		€ 0,00	€ 720.293,85	€ 1.674.100,82	
risorse da cessazioni stimate II tranche (quota annua)			€ 0,00	€ 641.289,51	€ 1.058.797,21	
(quota consolidata)				€ 641.289,51	€ 1.700.086,72	
totale risorse liberate da cessazioni reali e stimate			€ 1.434.119,00	€ 3.167.602,51	€ 4.871.584,72	
totale costi a bilancio per reclutamento (I e II tranche)			€ 836.919,30	€ 3.105.925,75	€ 4.844.510,01	
importi stanziati nel bilancio 2015-2017						
fondo reclutamento (SC02.0004)			€ 950.000,00	€ 3.860.000,00	€ 4.840.000,00	
rimborsi personale in comando			€ 200.000,00	€ 0,00	€ 0,00	

COSTO STABILIZZAZIONI -I tranche

Costo personale OTD

livello	n. dipendenti	totale individuale TD	Oneri su trattamento TD	totale con oneri trattamento TD	Totale spesa TD
OTD IV	**0**	14.144,53	2.828,91	16.973,44	0,00
OTD III	**9**	13.540,00	2.708,00	16.248,00	143.872,49
OTD II	**20**	12.142,68	2.428,54	14.571,22	287.125,98
OTD I	**190**	11.278,56	2.255,71	13.534,27	2.577.469,53
totale	219				3.008.468,00

livello	n. dipendenti	%	ripartizione pro quota degli stabilizzandi fra i livelli di provenienza
OTD IV	**0**		
OTD III	**71**	4,04	9
OTD II	**158**	9,00	20
OTD I	**1527**	86,96	190
totale	1756		**219**

Costo pari numero personale OTI (stabilizzazione al 1 livello)

livello	n. dipendenti	totale individuale trattamento TI	oneri trattamento TI	TFR	totale trattamento TI con oneri e TFR	Costo TI
OTI IV	**0**	23.779,18	4.755,84	1.643,14	30.178,16	0,00
OTI III	**0**	22.760,60	4.552,12	1.572,76	28.885,48	0,00
OTI II	**0**	20.411,52	4.082,30	1.410,44	25.904,26	0,00
OTI I	**219**	18.961,54	3.792,31	1.310,24	24.064,09	5.270.035,80

Costo totale per la stabilizzazione di 219 OTD **2.261.567,80**

COSTO STABILIZZAZIONI- II tranche

Costo personale OTD

livello	n. dipendenti	totale individuale TD	Oneri su trattamento TD	totale con oneri trattamento TD	Totale spesa TD
OTD IV	**0**	14.144,53	2.828,91	16.973,44	0,00
OTD III	**4**	13.540,00	2.708,00	16.248,00	61.096,54
OTD II	**8**	12.142,68	2.428,54	14.571,22	121.930,21
OTD I	**81**	11.278,56	2.255,71	13.534,27	1.094.541,86
totale	93				1.277.568,60

livello	n. dipendenti	%	ripartizione pro quota degli stabilizzandi fra i livelli di provenienza
OTD IV	**0**		
OTD III	**71**	4,04	4
OTD II	**158**	9,00	8
OTD I	**1527**	86,96	81
totale	1756		**93**

Costo pari numero personale OTI (stabilizzazione al 1 livello)

livello	n. dipendenti	totale individuale trattamento TI	oneri trattamento TI	TFR	totale trattamento TI con oneri e TFR	Costo TI
OTI IV	**0**	23.779,18	4.755,84	1.643,14	30.178,16	0,00
OTI III	**0**	22.760,60	4.552,12	1.572,76	28.885,48	0,00
OTI II	**0**	20.411,52	4.082,30	1.410,44	25.904,26	0,00
OTI I	**93**	18.961,54	3.792,31	1.310,24	24.064,09	2.237.960,41

Costo totale per la stabilizzazione di 93 OTD **960.391,81**

COSTO ASSUNZIONE IMPIEGATI, QUADRI, DIRIGENTI- I tranche

						ONERI			
LIVELLO	**NUMERO**	**RETRIBUZIONE ANN**	**PREMIO RISULTATO**	**RETRIBUZIONE TOT**	**RETRIBUZIONE GRU**	**INPS**	**ENPAIA**	**IRAP 8,5%**	**RETRIBUZIONE TOT CON ONERI**
IMP III	0	21.868,84	902,91	22.771,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMP IV	18	23.523,50	957,90	24.481,40	440.665,20	30.846,56	41.598,79	37.456,54	550.567,10
IMP V	0	26.115,46	1.044,21	27.159,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMP VI	0	30.063,18	1.193,40	31.256,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Q1	3	33.563,18	1.193,40	34.756,58	104.269,74	7.298,88	9.843,06	8.862,93	130.274,61
Q2	0	34.963,18	1.193,40	36.156,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
totale non Dir	21								680.841,71
D	2	74.558,30	6.963,76	81.522,06	163.044,12	10.760,91	16.271,80	13.858,75	203.935,59
totale	**23**								884.777,30

IPOTESI COSTO ASSUNZIONE 1 OPERAIO GENERICO

						ONERI				
LIVELLO	**NUMERO**	**RETRIBUZIONE ANN**	**PREMIO RISULTATO**	**RETRIBUZIONE TOT**	**RETRIBUZIONE GRU**	**INPS 11,5%**	**ENPAIA-9,44%**	**IRAP 8,50%**	**TFR OTI**	**RETRIBUZIONE TOT CON ONERI**
I OP	1	18.175,78	785,76	18.961,54	18.961,54	2.180,58		1.611,73	1.310,24	24.064,09

COSTO ASSUNZIONE IMPIEGATI, QUADRI, DIRIGENTI- II tranche

						ONERI			
LIVELLO	**NUMERO**	**RETRIBUZIONE A**	**PREMIO RISULTATO**	**RETRIBUZIONE**	**RETRIBUZIONE GRUP**	**INPS**	**ENPAIA**	**IRAP 8,5%**	**RETRIBUZIONE TOT CON ONERI**
IMP III	0	21.868,84	902,91	22.771,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMP IV	20	23.523,50	957,90	24.481,40	489.628,00	34.273,96	46.220,88	41.618,38	611.741,22
IMP V	0	26.115,46	1.044,21	27.159,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMP VI	0	30.063,18	1.193,40	31.256,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Q1	0	33.563,18	1.193,40	34.756,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Q2	0	34.963,18	1.193,40	36.156,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
totale non Dir	20								611.741,22
D	1	74.558,30	6.963,76	81.522,06	81.522,06	5.380,46	8.135,90	6.929,38	101.967,79
totale	**21**								713.709,02