

Commissario Straordinario

## ALLEGATO 1

### **Oggetto: Piano triennale del fabbisogno di personale 2021-2023 dell'Agenzia FoReSTAS. Rimodulazione della programmazione.**

Il presente documento costituisce la definizione, per il triennio 2021-2023 del Piano Triennale del Fabbisogno dell'Agenzia FoReSTAS, assunto in attuazione dei principi stabiliti dalla DGR 53/35 del 23/12/2019 PTFP 2020-2022.

Si precisa che la presente versione del piano è redatta sulla base del contratto collettivo vigente al momento della sua approvazione.

#### **1. STATO DI ATTUAZIONE DEI PIANI PRECEDENTI.**

Si premette che il presente documento è stato impostato in considerazione dei precedenti piani assunzionali, delle procedure pianificate e non concluse e della residua capacità assunzionale.

Del precedente piano, come da rimodulazioni approvate con deliberazioni del Commissario Straordinario n. 6/2020, 58/2020 e 94/2020 (con le rettifiche della deliberazione del CS 02/2021), rimangono da espletare le seguenti procedure:

1. Assunzione di 2 funzionari D (un Agronomo ed un Veterinario) da concorso (bandito nel 2019);
2. Assunzione di 8 funzionari D1 di cui al Piano 2019-2021 (n.4 D1 + n.4 D1), attraverso scorrimento da graduatorie esistenti, sia di pertinenza dell'Agenzia Forestas, sia – dopo apposita convenzione – di pertinenza di altre Amministrazioni del Sistema Regione ovvero tramite mobilità/comandi;
3. Assunzione di 10 impiegati di categoria C da selezione interna (progressione verticale);
4. Assunzione di 5 collaboratori B1, da assumere con le modalità previste dall'art. 35 co. 1, lettere a) e b) di cui al D.L. 165/2001 e all'art.71 del CCRL Regione Sardegna.

#### **2. CARENZE DEGLI ORGANICI**

Al 30/11/2021 la dotazione organica dell'Agenzia FoReSTAS è rappresentata nella tabella che segue. Si intende evidenziare l'incremento delle unità dirigenziali per l'istituzione del Servizio

Commissario Straordinario

Infrastrutture e supporto alla sicurezza e del Servizio Territoriale Medio Campidano di cui alla Delibera CS n.37 del 03/06/2021. Alla data odierna non sono presenti eccedenze di personale.

Categorie di personale	Dotazione organica vigente	Unità Lavorative al 31/07/2021	Vacanze rispetto alla dotazione organica	% carenze
Dirigenti	15	11	4	26,67%
Cat D	103	77	26	25,24%
Cat. C	484	259	225	46,49%
Cat B	60	54	6	10,00%
Cat B	5.835	4.295	1540	26,39%

### 3. LIMITI ASSUNZIONALI

La normativa statale impone la sussistenza di specifiche condizioni per poter dare corso alle nuove assunzioni, riportate nell'Allegato 2 della DGR 36/9. Per quanto riguarda specificamente l'obbligo di riduzione delle spese per il personale, l'andamento della spesa di personale per l'anno 2019 rapporta alla media del triennio 2011-2013 è qui sintetizzata, ma meglio descritta negli allegati.

	Spesa media 2011-2013	Spesa 2019 impegnata	Spesa 2020 impegnata
<b>Spesa per il personale</b>	158.457.858,28	144.382.906,18	140.245.313,43

La normativa vigente impone inoltre precisi limiti di spesa alle nuove assunzioni in relazione alle economie delle cessazioni del personale riscontrate negli anni precedenti o previste (capacità assunzionale). Si rimanda integralmente al dettato normativo, che non si riporta nel seguito.

### 4. APPLICAZIONE DELLA NORMATIVA NAZIONALE ALL'AGENZIA FORESTAS.

Le assunzioni di personale a tempo indeterminato da prevedere nel Piano del fabbisogno 2021-2023 dell'Agenzia FoReSTAS sono determinate tenendo conto della capacità assunzionale calcolata in base alla normativa appena riassunta.

Per brevità, va fatto riferimento ai precedenti piani indicati nelle pagine precedenti, dai quali si evincono due dati di partenza che debbono essere posti quali prodromi della computazione della facoltà assunzionale nel triennio in parola.

## Commissario Straordinario

La prima cifra che rileva è che, al netto delle assunzioni già programmate, residuano dai piani degli anni precedenti facoltà assunzionali pari a euro **1.921.889,38**

La seconda cifra attiene invece alla capacità assunzionale che era prevista in virtù delle cessazioni 2020. Alla data della stesura del piano, nel 2019, la cifra ipotizzata era pari ad euro 2.334.081,81

Ciò in virtù del fatto che l'unico dato utile in possesso dell'amministrazione è la data di nascita dei dipendenti, dalla quale è possibile evincere le cessazioni che avvengono per raggiunti limiti d'età, ma non quelle per anzianità contributiva oppure "quota 100".

Trascorso il 2020, è stato possibile verificare la reale capacità assunzionale liberata dalle cessazioni effettive del personale dipendente che, al 31/12/2020, risulta essere:

CIRL	CCRL	Numero cessati 2020	Retribuzioni	PREMIO DI RISULTATO	ONERI	totale
dirigenti		1	76.944,24	21.000,00	36.954,36	134.898,60
impiegati	II B1	1	23.093,84	847,92	9.033,23	32.974,99
impiegati	III B3	1	25.818,38	902,91	10.081,94	36.803,23
impiegati	IV C1	4	109.451,44	3.831,60	42.741,69	156.024,73
impiegati	V C3	4	122.099,04	4.176,84	47.643,89	173.919,77
impiegati	VI C5	5	163.253,30	5.967,00	63.846,82	233.067,12
quadri	I D3	1	36.032,22	1.193,40	14.045,23	51.270,85
quadri	II D5	4	159.514,88	4.773,60	61.986,04	226.274,52
operai	I B-INIZ.	146	3.176.416,88	114.710,74	880.705,75	4.171.833,37
operai	II B1	57	1.316.348,88	48.331,44	365.188,45	1.729.868,77
operai	III B2	37	891.669,66	33.699,60	247.628,81	1.172.998,07
operai	IV B3	7	180.728,66	6.760,53	50.172,11	237.661,30
totale		268	6.281.371,42	246.195,58	1.830.028,33	<b>8.357.595,33</b>

la capacità assunzionale programmabile per il triennio 2021-2023 è pari a:

- Il residuo dei piani precedenti, pari a **1.921.889,38**;
- La differenza fra l'effettivo 2020 (€ 8.357.595,33) e lo stimato 2020 indicato nei precedenti piani (€ 2.334.081,81), pari a euro **6.023.513,52**;
- Lo stimato risparmio per cessazioni 2021, pari ad euro **2.177.583,66**;

Commissario Straordinario

- Lo stimato risparmio per cessazioni 2022, pari ad euro **2.382.887,90**

per un totale di euro **12.505.874,46**.

Va inoltre segnalato che per il 2023 è comunque previsto un “picco” di cessazioni per età che, secondo stima, porterebbe una ulteriore cifra a disposizione per euro **4.051.003,62**.

Il presente piano, sebbene la normativa consenta già in corso d’anno di utilizzare la capacità assunzionale liberata, è impostato in modo da programmare le assunzioni sulla base della capacità generata fino all’anno precedente. Ciò, oltre a determinare una più semplice computazione, ha il vantaggio di potere, ad inizio di ogni anno, aggiornare le cifre effettive dei cessati dell’anno precedente e quindi rimodulare il piano con numeri reali e non più stimati.

## 5. NUOVE ASSUNZIONI DA PROGRAMMARE- ANALISI DEL FABBISOGNO

Nell’analisi del fabbisogno, sono da considerare alcuni fattori di carattere prettamente gestionale:

1. Il primo dato a disposizione, già riportato più sopra, attiene ai tassi di scopertura per categoria contrattuale. Risulta evidente che il dato relativo alla carenza di figure intermedie (impiegati di cat.C) è percentualmente doppio rispetto alle carenze delle altre categorie. Va ricordato inoltre che nel corso degli ultimi anni si è provveduto, con l’assunzione delle categorie C a lenire le difficoltà degli uffici tecnici ed amministrativi dei servizi territoriali e centrali, lasciando scoperte le posizioni delle figure intermedie di cantiere, che rappresentano il connettivo fra i funzionari incaricati delle direzioni dei lavori ed il personale operaio.
2. Il secondo dato importante è rappresentato dall’età media del personale operaio che si attesta oltre i 55 anni, ciò rende di difficile attuazione i quotidiani compiti assegnati all’Agenzia e lo svolgimento delle campagne Antincendio Boschivo e gli interventi di protezione civile.
3. Va inoltre sottolineato che l’Agenzia presenta una struttura gerarchica piramidale, con un vertice costituito da 14 dirigenti oltre il direttore generale, a fronte di 6500 operai in pianta organica. Oltre le tre posizioni vacanti sui relativi tre Servizi, si rileva la mancata copertura di ulteriori tre Servizi a seguito dell’assegnazione temporanea, di durata pluriennale, presso altre Amministrazioni dei tre rispettivi dirigenti.

Si intende evidenziare, pertanto, l’urgenza di limitare al massimo il tasso di scopertura della categoria dirigenziale in ragione dell’assicurazione del buon andamento

Commissario Straordinario

dell'amministrazione dell'Agenzia e del conseguimento delle sue missioni, tra cui assumono particolare rilievo l'antincendio boschivo e la protezione civile, inderogabili in relazione all'esigenza della salvaguardia della salute e della incolumità delle persone.

Fatte queste premesse, si ritiene di indicare quale priorità:

## 5.1. ANNO 2021

(utilizzando la capacità assunzionale generata dalle cessazioni fino al 2020 pari a € 7.945.402,90)

1. Assunzione di **166** operai in categoria B1;
2. Assunzione di 20 impiegati in categoria B1 da graduatoria vigente dell'Agenzia, (o di altre amministrazioni pubbliche secondo regolamento approvato con deliberazione Commissario straordinario n. 93/2020) o da mobilità;
3. Assunzione di 30 impiegati C1 da graduatoria vigente dell'Agenzia, (o di altre amministrazioni pubbliche secondo regolamento approvato con deliberazione Commissario straordinario n. 93/2020) o da mobilità;
4. Assunzione di 20 impiegati C1 da selezione interna. Su questa previsione va data giustificazione in merito al limite normativo del 30% delle assunzioni, effettuabili tramite selezioni interne. Va, quindi, ricordato che i precedenti piani assunzionali avevano previsto diverse forme di utilizzo delle quote interne. Infatti, inizialmente il concorso bandito per 12 figure prevedeva l'utilizzo (a normativa vigente) di una riserva interna di posti. Al netto di questa prima dotazione, già dal piano approvato con deliberazione C.S. n. 6 del 14/01/2020, si può evincere che siano state attinti da procedure concorsuali esterne per ulteriori **25** posti (27+10-12) e per **13** da mobilità. La rimodulazione approvata con deliberazione CS n. 58/2020 prevede l'assunzione dalla graduatoria di ulteriori **4** unità. La successiva rimodulazione allegata alla deliberazione 2/2021, prevede ulteriori **6** posti per scorrimento. Il PTFP 2021-2023, approvato con Delibera del Commissario straordinario n.22 in data 13 aprile 2021, prevede ulteriori 30 impiegati. Il totale delle assunzioni da concorso o da mobilità è quindi di  $25+13+4+6+30=78$ . I Piani precedenti al Piano suddetto, hanno previsto procedure per 10 posti C1 da selezioni interne, che sommate alle 20 previste con la presente, permettono di attivare a **30**. Quindi in un totale di **108** assunzioni, **30** totali (10 già programmate + 20 in questo programma) provengono da selezione interna, **quindi entro il limite di norma pari al 30%**;

## Commissario Straordinario

- Assunzione di 6 funzionari D1 (costo unitario € 32.447,46), attraverso scorrimento da graduatorie esistenti, sia di pertinenza dell'Agenzia Forestas, sia – dopo apposita convenzione – di pertinenza di altre Amministrazioni ovvero tramite concorsi, ovvero tramite mobilità;
- Assunzione di 1 Dirigente attraverso scorrimento da graduatorie esistenti, dopo apposita convenzione, di pertinenza di altre Amministrazioni ovvero tramite mobilità o concorsi.

Assunzioni 2021	numero	Costo unitario	costo annuo	oneri	totale
B1 op.	166	€ 24.342,52	€ 4.040.858,32	€ 1.081.333,69	€ 5.122.192,01
B1 imp.	20	€ 25.743,84	€ 514.876,80	€ 194.263,02	€ 709.139,82
C1	30	€ 29.025,02	€ 870.750,60	€ 328.534,20	€ 1.199.284,80
C1 int.	20	€ 6.575,89	€ 131.517,93	€ 49.417,97	€ 180.935,90
D1	6	€ 32.447,46	€ 194.684,76	€ 73.454,56	€ 268.139,32
DIRIGENTE	1	€ 82.351,92	€ 82.351,92	€ 31.071,38	€ 113.423,30
TOTALE			<b>€ 5.835.040,33</b>	<b>€ 1.758.074,82</b>	<b>€ 7.593.115,15</b>

Residua capacità per il 2022 euro pari a **€ 352.287,75** (€ 7.945.402,90- € 7.593.115,15)

**5.2. ANNO 2022**

Utilizzando la capacità assunzionale generata dalle cessazioni stimate del 2021, pari a € **2.177.583,66** e con utilizzo del residuo 2021 (€352.287,75) per un totale di € **2.529.871,41** si programma:

- Assunzione di 65 operai in categoria B1
- Assunzione di 4 funzionari D1 attraverso scorrimento da graduatorie esistenti, sia di pertinenza dell'Agenzia Forestas, sia – dopo apposita convenzione – di pertinenza di altre Amministrazioni ovvero tramite concorsi o mobilità,
- Assunzione di 2 Dirigenti tramite concorsi o mobilità

Assunzioni 2022	numero	costo unitario	costo annuo	oneri	totale
B1	65	€ 24.342,52	€ 1.582.263,80	€ 423.413,79	€ 2.005.677,59
D1	4	€ 32.447,46	€ 129.789,84	€ 48.969,71	€ 178.759,55
DIRIGENTI	2	€ 82.351,92	€ 164.703,84	€ 62.142,76	€ 226.846,60
TOTALE			<b>€ 1.876.757,48</b>	<b>€ 534.526,26</b>	<b>€ 2.411.283,74</b>

Commissario Straordinario

Residua capacità per il 2023 euro pari a € **118.587,67** (€ 2.529.871,41-€ 2.411.283,74)

### 5.3. ANNO 2023

Utilizzando la capacità assunzionale generata dalle cessazioni previste per il 2023, stimate nella misura di € **2.382.887,90** e con utilizzo dei residui pari a €118.587,67, per un totale di € **2.501.475,57**, si pianificano le seguenti assunzioni:

1. Assunzione di 72 operai in categoria il B1
2. Assunzione di 4 funzionari D1 attraverso scorrimento da graduatorie esistenti, sia di pertinenza dell'Agenzia Forestas, sia – dopo apposita convenzione – di pertinenza di altre Amministrazioni ovvero tramite concorsi o mobilità,

Assunzioni 2023	numero	costo unitario	costo annuo	oneri	totale
B1	72	€ 24.342,52	€ 1.752.661,44	€ 469.012,20	€ 2.221.673,64
D1	4	€ 32.447,46	€ 129.789,84	€ 48.969,71	€ 178.759,55
<b>TOTALE</b>			<b>€ 1.882.451,28</b>	<b>€ 517.981,91</b>	<b>€ 2.400.433,19</b>

Residua capacità per il 2024 euro pari a € 101.042,38

## 6. COPERTURA FINANZIARIA

Il tema merita approfondimento e va inquadrato nel particolare contesto in cui si viene a trovare l'Agenzia, per via della delicata fase di transito contrattuale dal CIRL al CCRL avvenuta in data 21 luglio 2021.

Per consentire un trattamento uniforme a quello previsto per i dipendenti dell'Amministrazione Regionale, sono stati dedicati ulteriori fondi per la copertura dei costi per le indennità ed altre retribuzioni accessorie del personale.

Le risorse disponibili al 01.01.2021 di cui al capitolo sc02.0004 sono quindi state utilizzate per consentire la presente rimodulazione. Nel corso del 2022 intende, pertanto, realizzare le assunzioni come di seguito specificate e di cui all'allegato 3:

Commissario Straordinario

1. La conclusione delle procedure indette e non concluse relative ai Piani 2018-2020 e 2019-2021;
2. L'implementazione dei punti 3 e 6 del capitolo 5.1 (anno 2021);
3. A seguito delle criticità già evidenziate, si rende necessario perseguire l'assunzione delle due figure dirigenziali previste per l'anno 2022 di cui al punto 3 del paragrafo 5.2.

In considerazione delle suddette assunzioni e delle spese per queste stimate, come rappresentate nella tabella di cui all'allegato 3, sussiste la capienza del capitolo SC02.0004 (Reclutamento).

Si precisa che l'Agenzia FoReSTAS procede alla determinazione della base di computo della quota d'obbligo senza includervi:

- le figure dichiarate annualmente idonee per l'attività antincendio e di protezione civile, poiché si tratta di profili non soggetti alla quota di riserva;
- i lavoratori occupati con contratto a tempo determinato di durata fino a sei mesi.

## **Informativa sindacale**

La presente edizione del Piano di reclutamento viene inviata alle OOSS rappresentative, ai sensi dell'art. 5 della LR 31/1998.

Il Commissario straordinario

Giovanni Caria





Commissario Straordinario

Allegato 1

Prospetto spese del personale

## SPESE PER IL PERSONALE

### RETRIBUZIONE IN DENARO

114.764.967,98

EFDS	2019	SC02.0015	Paghe operai	00.00.02.09	9.538.788,94	
EFDS	2019	SC02.6015	Paghe operai aib	00.00.02.09	28.624.553,13	
EFDS	2019	SC02.9015	Paghe operai forest	00.00.02.09	57.309.166,46	
						<b>95.472.508,53</b>
EFDS	2019	SC02.0020	Paghe impiegati	00.00.02.09	1.325.234,30	
EFDS	2019	SC02.6020	Paghe impiegati aib	00.00.02.09	3.975.702,95	
EFDS	2019	SC02.9020	Paghe impiegati fore	00.00.02.09	7.951.405,85	
						<b>13.252.343,10</b>
EFDS	2019	SC02.0030	Paghe dirigenti	00.00.02.09	611.160,63	
						<b>611.160,63</b>
EFDS	2019	SC02.0031	Posizione dirigenti	00.00.02.09	487.348,39	
						<b>487.348,39</b>
EFDS	2019	SC02.0100	Produttività operai	00.00.02.09	344.991,93	
EFDS	2019	SC02.6100	Produttiv operai aib	00.00.02.09	1.021.430,19	
EFDS	2019	SC02.9100	Produttività op fore	00.00.02.09	2.043.534,74	
						<b>3.409.956,86</b>

# Forestas

Agenzia forestale regionale pro s'isvilupu de su  
territòriu e de s'ambiente de sa Sardigna  
Agenzia forestale regionale per lo sviluppo del  
territorio e dell'ambiente della Sardegna



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

## Commissario Straordinario

EFDS	2019	SC02.0101	Produttività impiega	00.00.02.09	43.771,06	
EFDS	2019	SC02.6101	Produttività imp aib	00.00.02.09	131.313,23	
EFDS	2019	SC02.9101	Produttività imp for	00.00.02.09	262.626,42	
						<b>437.710,71</b>
EFDS	2019	SC02.0102	Produttività dirigen	00.00.02.09	263.960,39	
						<b>263.960,39</b>
EFDS	2019	SC02.0016	Straordinario operai	00.00.02.09	44.167,48	
EFDS	2019	SC02.6016	Straord operai aib	00.00.02.09	132.502,48	
EFDS	2019	SC02.9016	Straord operai fores	00.00.02.09	265.004,92	
						<b>441.674,88</b>
EFDS	2019	SC02.0021	Straordinario impieg	00.00.02.09	38.830,44	
EFDS	2019	SC02.6021	Straord impiegat aib	00.00.02.09	116.491,36	
EFDS	2019	SC02.9021	Straord impieg fores	00.00.02.09	232.982,69	
						<b>388.304,49</b>

## ALTRE SPESE PER IL PERSONALE

126.339,27

EFDS	2019	SC02.0023	Buoni pasto	00.00.02.09	126.339,27	
						<b>126.339,27</b>

## CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE

16.293.692,73

EFDS	2019	SC02.0050	Contributi operai	00.00.02.09	1.170.667,51	
EFDS	2019	SC02.6050	Contrib operai aib	00.00.02.09	3.569.999,98	

## Commissario Straordinario

EFDS	2019	SC02.9050	Contrib. operai fore	00.00.02.09	<u>6.961.906,25</u>	<b>11.702.573,74</b>
EFDS	2019	SC02.0051	Contributi impiegati	00.00.02.09	422.982,40	
EFDS	2019	SC02.6051	Contrib impiegat aib	00.00.02.09	1.271.907,41	
EFDS	2019	SC02.9051	Contributi imp fores	00.00.02.09	<u>2.520.658,98</u>	<b>4.215.548,79</b>
EFDS	2019	SC02.0052	Contributi dirigenti	00.00.02.09	<u>375.570,20</u>	<b>375.570,20</b>
EFDS	2019	SC02.0055	Contrib. es. decorsi	00.00.02.09	<u>0,00</u>	<b>0,00</b>

## CONTRIBUTI SOCIALI FIGURATIVI

**5.723.069,58**

EFDS	2019	SC02.0060	TFR operai	00.00.02.09	<u>5.400.000,00</u>	<b>5.400.000,00</b>
EFDS	2019	SC02.0061	Anticipo TFR operai	00.00.02.09	<u>323.069,58</u>	<b>323.069,58</b>

## IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (I.R.A.P.)

**9.638.666,51**

EFDS	2019	SC02.0090	Irap	00.00.02.09	970.657,57	
EFDS	2019	SC02.6090	Irap personale aib	00.00.02.09	2.889.336,30	
EFDS	2019	SC02.9090	Irap personale fores	00.00.02.09	<u>5.778.672,64</u>	

Commissario Straordinario

9.638.666,51

## ACQUISTO DI SERVIZI

**1.150.737,90**

EFDS	2019	SC02.0017	Rimborsi operai	00.00.02.09	19.213,89	
EFDS	2019	SC02.6017	Rimborsi operai aib	00.00.02.09	57.641,72	
EFDS	2019	SC02.9017	Rimborsi operai fore	00.00.02.09	<u>115.283,41</u>	<b>192.139,02</b>
EFDS	2019	SC02.0022	Rimborsi impiegati	00.00.02.09	9.595,92	
EFDS	2019	SC02.6022	Rimborsi impieg aib	00.00.02.09	27.107,74	
EFDS	2019	SC02.9022	Rimborsi impieg. for	00.00.02.09	<u>57.459,07</u>	<b>94.162,73</b>
EFDS	2019	SC02.0032	Rimborsi dirigenti	00.00.02.09	<u>22.504,45</u>	<b>22.504,45</b>
EFDS	2019	SC02.0120	Formazione obblig.	00.00.02.09	<u>9.447,00</u>	<b>9.447,00</b>
EFDS	2019	SC02.0122	Formazione non obbl.	00.00.02.09	<u>10.315,00</u>	<b>10.315,00</b>
EFDS	2019	SC03.0001	Accertamenti sanitar	00.00.02.09	97.516,94	
EFDS	2019	SC03.6001	Accertamenti sanitar. AIB	00.00.02.09	77.370,41	
EFDS	2019	SC03.9001	Accertamenti sanitar forest	00.00.02.09	<u>645.117,55</u>	<b>820.004,90</b>
EFDS	2019	SC02.0075	Commissioni concorsi	00.00.02.09	<u>2.164,80</u>	

Commissario Straordinario

2.164,80

EFDS	2019	SC02.0076	Coran	00.00.02.09	<u>0,00</u>	<u><u>0,00</u></u>
------	------	-----------	-------	-------------	-------------	--------------------

## RIMBORSI SPESE DI PERSONALE

239.896,22

EFDS	2019	SC02.0041	Oneri comandi	00.00.02.09	<u>239.896,22</u>	<u>239.896,22</u>
------	------	-----------	---------------	-------------	-------------------	-------------------

## SPESE PER I CONTRATTI DI COLLABORAZIONE COORDINATA E CONTINUATIVA

0,00

			Spese CO.CO.CO		<u>0,00</u>	0,00
--	--	--	----------------	--	-------------	------

## TOTALE SPESE PER IL PERSONALE

147.937.370,19

Commissario Straordinario

## COMPONENTI DA SOTTRARRE DALLE SPESE PER IL PERSONALE

### SPESE PER I CONTRATTI DI COLLABORAZIONE COORDINATA E CONTINUATIVA

0,00

Spese CO.CO.CO

0,00

### SPESE NON COSTITUENTI RETRIBUZIONI O ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO

1.150.737,90

EFD S	2019	SC02.0120	Formazione obblig.	00.00.02.09	<u>9.447,00</u>	<b>9.447,00</b>
EFD S	2019	SC02.0122	Formazione non obbl.	00.00.02.09	<u>10.315,00</u>	<b>10.315,00</b>
EFD S	2019	SC03.0001	Accertamenti sanitar	00.00.02.09	97.516,94	
EFD S	2019	SC03.6001	Accertamenti sanitar. AIB	00.00.02.09	77.370,41	
EFD S	2019	SC03.9001	Accertamenti sanitar forest	00.00.02.09	<u>645.117,55</u>	<b>820.004,90</b>
EFD S	2019	SC02.0075	Commissioni concorsi	00.00.02.09	<u>2.164,80</u>	<b>2.164,80</b>

## Commissario Straordinario

EFD						
S	2019	SC02.0076	Coran	00.00.02.09	<u>0,00</u>	<b>0,00</b>
EFD						
S	2019	SC02.0017	Rimborsi operai	00.00.02.09	19.213,89	
EFD						
S	2019	SC02.6017	Rimborsi operai aib	00.00.02.09	57.641,72	
EFD						
S	2019	SC02.9017	Rimborsi operai fore	00.00.02.09	<u>115.283,41</u>	<b>192.139,02</b>
EFD						
S	2019	SC02.0022	Rimborsi impiegati	00.00.02.09	9.595,92	
EFD						
S	2019	SC02.6022	Rimborsi impieg aib	00.00.02.09	27.107,74	
EFD						
S	2019	SC02.9022	Rimborsi impieg. for	00.00.02.09	<u>57.459,07</u>	<b>94.162,73</b>
EFD						
S	2019	SC02.0032	Rimborsi dirigenti	00.00.02.09	<u>22.504,45</u>	<b>22.504,45</b>

## SPESE PER LE CATEGORIE PROTETTE

**1.742.410,88**

Retribuzioni categorie protette (tratta da riepiloghi IRAP)  
Quota oneri riflessi categorie protette (determinata in misura  
convenzionale 12% di 1.555.724,00)

**1.555.724,00**

**186.686,88**

Commissario Straordinario

**SPESE PER IL PERSONALE COMANDATO OUT (NON PRESTANTE SERVIZIO  
PRESSO LA REGIONE)**

**661.315,23**

Retribuzione oneri riflessi personale comandato out

661.315,23

**TOTALE COMPONENTI DA SOTTRARRE DALLE SPESE PER IL PERSONALE**

**3.554.464,01**

**TOTALE SPESE PER IL PERSONALE**

**147.937.370,19**

**COMPONENTI DA SOTTRARRE DALLE SPESE PER IL PERSONALE**

**3.554.464,01**

**SPESE PER IL PERSONALE 2019**

**144.382.906,18**