

Commissario Straordinario

## ALLEGATO 1

### Oggetto: Piano triennale del fabbisogno di personale 2021-2023 dell'Agenzia FoReSTAS

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 17 luglio 2018, n. 36/9

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 impostato avendo memoria dei precedenti piani assunzionali, che si daranno per assodati. Ciò permette nella presente trattazione di dare notizia 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 02/2021), rimangono da espletare le seguenti procedure:

1. Assunzione di un Dirigente da graduatoria vigente
2. Assunzione di 2 funzionari D (un Agronomo ed un Veterinario) da concorso (bandito nel 2019)
3. Assunzione di 8 funzionari 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;
4. Assunzione di 10 impiegati di categoria C da selezione interna (progressione verticale)
5. Assunzione di 6 istruttori direttivi C mediante scorrimento dalle graduatorie vigenti di pertinenza dell'agenzia Forestas, o di altra amministrazione;
6. Assunzione di 5 collaboratori B0, da assumere con le modalità previste dall'art. 9 c.2 del Regolamento sulla Gestione del Personale, approvato con Deliberazione A.U. n. 26 del 15.03.2017, ovvero tramite pubblico concorso.

Commissario Straordinario

## 2. CARENZE DEGLI ORGANICI

La dotazione organica dell'Agenzia FoReSTAS al 01/01/2021 è rappresentata nella tabella che segue. Alla data odierna non sono presenti eccedenze di personale.

| Categorie di personale | Dotazione organica vigente | Unità Lavorative presenti al 01/01/2021 | Vacanze rispetto alla dotazione organica | % carenze |
|------------------------|----------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|-----------|
| Dirigenti              | 13                         | 10                                      | 3                                        | 23,08%    |
| Funzionari             | 103                        | 78                                      | 25                                       | 24,27%    |
| impiegati              | 551                        | 316                                     | 235                                      | 42,65%    |
| operai                 | 5.835                      | 4.420                                   | 1.415                                    | 24,25%    |
| totale                 | 6.502                      | 4.824                                   | 1.678                                    | 25,81%    |

## 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 assestata |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Spesa per il personale</b> | 158.457.858,28        | 144.382.906,18       |

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 tendendo 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**

Commissario Straordinario

- La differenza fra l'effettivo 2020 (6.677.653,78 €) e lo stimato 2020 indicato nei precedenti piani (euro 2.334.081,81), pari a euro **6.023.513,52**
- Lo stimato risparmio per cessazioni 2021, pari ad euro **2.177.583,66**
- 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 livello 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, ma 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 12 dirigenti oltre il direttore generale, a fronte di 6500 operai in pianta organica. Pur essendo rimessa ad altre sedi la valutazione se e come incrementare la

Commissario Straordinario

pianta organica dirigenziale, va sottolineato che risulta di fondamentale importanza limitare al massimo il tasso di scopertura della categoria dirigenti.

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 180 operai in categoria B.1
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 per un totale di euro. Su questa previsione va data giustificazione in merito al limite normativo del 30% delle assunzioni, effettuabili tramite selezioni interne. Infatti va 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 presente piano prevede (punto 2) ulteriori **30** impiegati. Il totale delle assunzioni da concorso o da mobilità è quindi di  $25+13+4+6+30 = 78$  i precedenti piani 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%;**
5. Assunzione di 6 funzionari D1 (costo unitario 31.050,60), attraverso scorrimento da graduatorie esistenti, sia di pertinenza dell'Agenzia Forestas, sia – dopo apposita

Commissario Straordinario

convenzione – di pertinenza di altre Amministrazioni ovvero tramite concorsi, ovvero tramite mobilità,

6. 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              | 204    | € 23.941,76         | € 4.884.119,04       | €1.306.990,26        | € 6.191.109,30       |
| C1              | 30     | €28.320,76          | €849.622,80          | €320.562,68          | €1.170.185,48        |
| C1 int.         | 20     | €4.379,00           | €87.580,00           | €33.043,93           | €120.623,93          |
| D1              | 6      | €37.225,62          | €223.353,72          | €84.271,36           | € 307.625,08         |
| DIRIGENTE       | 1      | €97.944,24          | €97.944,24           | €36.954,36           | €134.898,60          |
|                 |        | <b>€ 191.811,38</b> | <b>€6.142.619,80</b> | <b>€1.781.822,59</b> | <b>€7.924.442,39</b> |

Residua capacità per il 2022 euro pari a **€ 20.960,50**

## 5.2. ANNO 2022

(utilizzando la capacità assunzionale generata dalle cessazioni 2021, stimate pari a € **2.177.583,66** e con parziale utilizzo del residuo 2021)

1. Assunzione di 65 operai in categoria 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 2022 | numero | costo unitario     | costo annuo          | oneri               | totale                |
|-----------------|--------|--------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| B1              | 65     | € 23.941,76        | € 1.556.214,40       | € 416.442,97        | € 1.972.657,37        |
| D1              | 4      | € 37.225,62        | € 148.902,48         | € 56.180,91         | € 205.083,39          |
|                 |        | <b>€ 61.167,38</b> | <b>€1.705.116,88</b> | <b>€ 472.623,88</b> | <b>€ 2.177.740,76</b> |

Residua capacità per il 2023 euro pari a € 20.960,50 – 157,10 ovvero **20.803,41**

Commissario Straordinario

**5.3. ANNO 2023**

(utilizzando la capacità assunzionale generata dalle cessazioni 2022, stimate pari a € **2.382.887,90** e con parziale utilizzo dei residui)

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     | € 23.941,76        | €1.723.806,72         | € 461.290,68       | € 2.185.097,40        |
| D1              | 4      | €37.225,62         | €148.902,48           | €56.180,91         | € 205.083,39          |
|                 |        | <b>€ 61.167,38</b> | <b>€ 1.872.709,20</b> | <b>€517.471,58</b> | <b>€ 2.390.180,78</b> |

Residua capacità per il 2024 euro pari a **20.803,41 – 7.292,88 = 13.510.53**

**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.

Infatti, la L.R. 18/2020 ha inquadrato i dipendenti dell'Agenzia, in forma provvisoria ed in attesa della definizione di una compiuta disciplina contrattuale, secondo delle tabelle che, indicate in legge, fanno riferimento agli “scatti medi”.

La norma stessa, nella sua parte finanziaria, prevedeva maggiori costi per 9.416.181 euro, che sono stati inseriti nella variazione di Bilancio (LR 32/2020). Per il transito sono stati anche dedicati ulteriori 3.315.000 ed un ulteriore 1.000.000, al fine di integrare gli stanziamenti per le indennità ed altre retribuzioni accessorie.

Le dinamiche negoziali deducibili dalla contrattazione in corso, oltre che fare genericamente affidamento a parte delle risorse oggi utilizzate per le spese del personale e delle indennità, hanno posto l'accento su una richiesta di consentire prioritariamente la progressione verticale da B a C.

Le risorse disponibili sono quindi state utilizzate per consentire:

Commissario Straordinario

1. La conclusione di tutte le procedure indette e non concluse, con particolare riferimento a quanto indicato nel capitolo 1
2. L'implementazione dei punti 2) e 3) del capitolo 5.1 (anno 2021)

**La dimostrazione della copertura dei costi può essere effettuata mediante il raffronto fra la capienza del “fondo reclutamento” (cap. SC02.0004) ed i costi prospettati nel cronoprogramma allegato alla presente**

Per le restanti voci del capitolo 5.1, allo stato attuale non è possibile prevedere la copertura economica, **fatta salva la possibilità di ulteriori stanziamenti a regime, che permetterebbero di modificare la presente parte del piano e la tabella allegata**

Le voci dei capitoli 5.2 e 5.3 non potranno essere comunque implementate

- L 68/99 (Diritto al lavoro dei Disabili)

Al 31/12/2020 risultava la scopertura di n. 6 posizioni nella quota d'obbligo prevista dalla L 68/99, per la cui copertura è in corso l'adozione degli atti finalizzati all'avvio delle procedure previste dalla legge.

Nelle more della formale definizione delle suddette procedure, si è provveduto, ad oggi, alla parziale copertura delle predette posizioni mediante assunzione, in data 1.01.2021, di n.1 unità, all'esito di scorrimento della graduatoria relativa al concorso pubblico indetto per la copertura di n. 12 posti di impiegato amministrativo – Cat. C (approvata con determinazione dirigenziale n. 116 del 29.10.2019) e in data 15.02.2021 di n. 1 unità, mediante scorrimento della graduatoria ASPAL approvata con determinazione n. 2480 del 26.09.2019, relativa alla procedura di assunzione con contratto di lavoro a tempo indeterminato di n. 2 lavoratori iscritti nelle liste di cui all'art. 1 L. n. 68/99, da inquadrare nel III livello retributivo (profilo professionale: impiegato).

- Trattandosi di profili per i quali è richiesto, quale requisito d'accesso, la scuola dell'obbligo, verranno avviate le procedure di reclutamento attraverso l'ASPAL, che porteranno all'effettiva assunzione di n. 4-5 unità entro il 31.12.2021.

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.



Commissario Straordinario

## **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

## 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>  |
| EFDS                   | 2019 | SC02.0101 | Produttività impiega | 00.00.02.09 | 43.771,06     |                      |

## Commissario Straordinario

|      |      |           |                      |             |            |                   |
|------|------|-----------|----------------------|-------------|------------|-------------------|
| 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 |  |
| EFDS | 2019 | SC02.9050 | Contrib. operai fore | 00.00.02.09 | 6.961.906,25 |  |

## Commissario Straordinario

**11.702.573,74**

|      |      |           |                      |             |                     |  |
|------|------|-----------|----------------------|-------------|---------------------|--|
| 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 | 2.520.658,98        |  |
|      |      |           |                      |             | <u>4.215.548,79</u> |  |
| EFDS | 2019 | SC02.0052 | Contributi dirigenti | 00.00.02.09 | 375.570,20          |  |
|      |      |           |                      |             | <u>375.570,20</u>   |  |
| EFDS | 2019 | SC02.0055 | Contrib. es. decorsi | 00.00.02.09 | 0,00                |  |
|      |      |           |                      |             | <u>0,00</u>         |  |

### CONTRIBUTI SOCIALI FIGURATIVI

**5.723.069,58**

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

### 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 | 5.778.672,64 |  |

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> |            |
|      |      |           |               |             |                   | 239.896,22 |

## SPESE PER I CONTRATTI DI COLLABORAZIONE COORDINATA E CONTINUATIVA

0,00

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

Ributuzione 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**

Commissario Straordinario

TABELLA A1 – Cronoprogramma

Residuo piano precedente

| cod | Azioni                                                        | 2021   |              | 2022   |              | 2023   |              |
|-----|---------------------------------------------------------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|
| 1.1 | Assunzione di un Dirigente da graduatoria vigente             | Maggio | 89.932,40 €  | regime | 134.898,60 € | regime | 134.898,60 € |
| 1.2 | Assunzione di 2 funzionari D<br>un Agronomo ed un Veterinario | Giugno | 68.361,13 €  | regime | 102.541,69 € | regime | 102.541,69 € |
| 1.3 | Assunzione di 8 funzionari D1                                 | Giugno | 273.444,51 € | regime | 410.166,77 € | regime | 410.166,77 € |
| 1.4 | Assunzione di 10 impiegati C da selezione interna             | Giugno | 30.155,98 €  | regime | 60.311,97 €  | regime | 60.311,97 €  |
| 1.5 | Assunzione di 6 istruttori direttivi C                        | Aprile | 175.527,82 € | regime | 234.037,10 € | regime | 234.037,10 € |
| 1.6 | Assunzione 5 collaboratori B 0                                | Giugno | 75.871,44 €  | regime | 151.742,87 € | regime | 151.742,87 € |

Commissario Straordinario

Anni 2021-23

| cod   | Azioni                                   | 2021   | 2022         | 2023   | cod            | Azioni | 2021           |
|-------|------------------------------------------|--------|--------------|--------|----------------|--------|----------------|
| 5.1.1 | Assunzione Operai                        | ----   | -----        | ----   | -----          | ----   | -----          |
| 5.1.2 | Assunzione Impiegati C                   | Giugno | 585.092,74 € | regime | € 1.170.185,48 | regime | € 1.170.185,48 |
| 5.1.3 | Assunzione Impiegati C da selez. Interna | Giugno | 60.311,97 €  | regime | € 120.623,93   | regime | € 120.623,93   |
| 5.1.4 | Assunzione Funzionari D                  | ----   | -----        | ----   | -----          | ----   | -----          |
| 5.1.5 | Assunzione Dirigente                     | ----   | -----        | ----   | -----          | ----   | -----          |
|       |                                          |        |              |        |                |        |                |
| 5.2.1 | Assunzione Operai                        |        |              |        | -----          |        | -----          |
| 5.2.2 | Assunzione Funzionari D                  |        |              |        | -----          |        | -----          |
|       |                                          |        |              |        |                |        |                |
| 5.3.1 | Assunzione Operai                        |        |              |        |                |        | -----          |
| 5.3.2 | Assunzione Funzionari D                  |        |              |        |                |        | -----          |

Totali capitolo SC02.0004

|  |                                     | 2021                  | 2022                  | 2023                  |
|--|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|  | <b>Dotazione capitolo SC02.0004</b> | <b>1.358.697,99 €</b> | <b>2.384.508,41 €</b> | <b>2.384.508,41 €</b> |