

									programmazione		
SPESE PER IL PERSONALE			2011	2012	2013	media 2011-2013	2023	2024	2025	2026	2027
Capitolo di bilancio	Descrizione	Corrispondente PCF V livello									
Retribuzioni in denaro			€ 139.945.026,10	€ 133.742.353,36	€ 128.996.019,87	€ 134.227.799,78	€ 130.845.278,05	€ 116.544.051,90			
SC02.0015, 02.6015, 02.9015	Paghe, indennità e assegni al personale operaio (include personale a tempo determinato a indeterminato e arretrati a.p.)	U.1.01.01.01.001 - Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato U.1.01.01.01.002 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato U.1.01.01.01.003 - Straordinario per il personale a tempo indeterminato	€ 120.706.300,42	€ 115.184.726,24	€ 109.225.727,35	€ 115.038.918,00	€ 95.151.151,37	€ 84.330.767,75			
SC02.0020, 02.6020, 02.9020	Paghe, indennità e assegni al personale impiegatizio (include personale a tempo determinato a indeterminato e arretrati a.p.)	U.1.01.01.01.004 - Indennità e altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	€ 14.683.365,66	€ 13.974.594,67	€ 13.572.023,07	€ 14.076.661,13	€ 14.023.959,12	€ 10.949.089,20			
SC02.0030	Retribuzioni al personale dirigente (include personale a tempo indeterminato e arretrati a.p.)	U.1.01.01.01.006- Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	€ 463.818,63	€ 656.442,80	€ 429.673,63	€ 516.645,02	€ 773.913,42	€ 688.546,89			
SC02.0031	Retribuzioni di posizione al personale dirigente (include personale a tempo indeterminato e arretrati a.p.)	U.1.01.01.01.007- Straordinario per il personale a tempo determinato	€ 307.221,65	€ 494.500,80	€ 333.972,20	€ 378.564,88	€ 570.365,49	€ 648.490,49			
SC02.0100, 026100, 02.9100	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)	U.1.01.01.01.008- Indennità e altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	€ 2.159.035,75	€ 2.167.891,96	€ 4.010.221,30	€ 2.779.049,67	€ 6.277.566,27	5.888.424,22 €			
SC02.0101, 026101, 02.9101	Fondo per il sistema premiante a favore del personale impiegatizio per incentivare qualità e quantità del lavoro svolto		€ 226.581,47	€ 225.341,20	€ 449.097,05	€ 300.339,91	€ 678.159,03	€ 625.094,23			
SC02.0102	Fondo per la retribuzione di risultato al personale dirigente dell'Ente		€ -	€ 173.317,56	€ 94.647,99	€ 89.321,85	€ 234.000,00	€ 478.238,47			
SC02.0016, 02.6016, 02.9016, sc02.0018	Compenso per lavoro straordinario e relative maggiorazioni al personale operaio (coomprende personale a tempo determinato e indeterminato)		€ 792.364,80	€ 432.936,00	€ 462.725,81	€ 562.675,54	€ 469.441,32	415.356,00 €			
SC02.0021, 02.6021, 02.9021,sc02.0025	Compenso per lavoro straordinario e relative maggiorazioni al personale impiegatizio		€ 606.337,72	€ 432.602,13	€ 417.931,47	€ 485.623,77	€ 114.977,20	95.788,04 €			
SC02.0010,SC02.6010, SC02.9010	Indennità di posizione e Incentivante Art. 100 e 101 CCRL		€ -	€ -	€ -	€ -	€ 933.460,00	€ 826.760,00			
SC02.0013, 02.6013, 02.9013	Maggiorazioni lavoro a turno		€ -	€ -	€ -	€ -	€ 5.411.696,88	€ 4.607.419,03			
SC02.0014, 02.6014, 02.9014	Indennità operai		€ -	€ -	€ -	€ -	€ 5.445.631,96	€ 6.191.207,72			
SC02.0024, 02.6024, 02.9024	Indennità impiegati		€ -	€ -	€ -	€ -	€ 760.955,99	798.869,86			
Altre spese per il personale			€ 95.467,84	€ 85.207,64	€ 82.068,06	€ 87.581,18	€ 258.003,57	€ 259.000,00			
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	SC 02.0023 - Buoni pasto	€ 95.467,84	€ 85.207,64	€ 82.068,06	€ 87.581,18	€ 258.003,57	259.000,00 €			
SPESE PER IL PERSONALE			2011	2012	2013	media 2011-2013	2023	2024	2025	2026	2027
Capitolo di bilancio	Descrizione	Corrispondente PCF V livello									
Contributi sociali a carico dell'ente			€ 15.604.958,10	€ 14.793.236,73	€ 13.946.368,80	€ 14.781.521,21	€ 42.976.567,00	€ 49.098.357,69			
SC02.0050, 02.6050, 02.9050	Oneri previdenziali ed assistenziali per il personale operaio, compresa previdenza integrativa	U.1.01.02.01.001 - Contributi obbligatori per il personale U.1.01.02.01.002 - Contributi previdenza	€ 12.890.881,45	€ 12.092.000,00	€ 11.614.575,81	€ 12.199.152,42	€ 37.298.510,53	44.572.825,10			
SC02.0051, 02.6051, 02.9051	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	€ 5.130.020,18	4.012.042,16			

PTFP 2025/2027 FORESTAS - Allegato 1- Dimostrazione riduzione spese per il personale rispetto alla media del triennio 2011-2013 (comma 557 e seg. dell'art. 1 della L. 296/2006)

SC02.0052	Oneri previdenziali ed assistenziali dovuti per il trattamento di previdenza, compresa quella integrativa, del personale dirigente dell'Ente	complementare	€ 132.190,05	€ 295.906,91	€ 143.152,10	€ 190.416,35	€ 548.036,29	513.490,43			
SC02.0055	Saldo di impegni di esercizi decorsi relativi a oneri previdenziali a carico dell'Ente		€ -	€ 139.041,19	€ 720,38	€ 46.587,19	€ -				
Contributi sociali figurativi			€ 4.529.168,69	€ 2.100.000,00	€ 2.500.000,00	€ 3.043.056,23	€ 521.658,15	€ 24.963,84			
		U.1.01.02.02.001 -Assegni familiari					€ 52.640,00	24.963,84			
SC02.0060	TFR per gli operai	U.1.01.02.02.003 - Indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro	€ 3.729.168,69	€ 1.500.000,00	€ 1.900.000,00	€ 2.376.389,56	€ 469.018,15				
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	€ -				
Imposta regionale sulle attività produttive			€ 11.492.393,87	€ 10.490.917,82	€ 3.050.234,78	€ 8.344.515,49	€ 10.817.354,00	€ 10.093.620,36			
SC02.0090, 02.6090, 02.9090	Versamento dell'Imposta Regionale sulle Attività Produttive a carico dell'Ente per il personale dipendente e altre prestazioni di lavoro assimilato	U.1.02.01.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	€ 11.492.393,87	€ 10.490.917,82	€ 3.050.234,78	€ 8.344.515,49	€ 10.817.354,00	10.093.620,36			
Acquisto di servizi			€ 1.026.639,40	€ 1.766.785,26	€ 1.640.348,16	€ 1.477.924,27	€ 1.037.423,51	€ 242.493,15			
SC02.0017, 02.6017, 02.9017	Rimborsi per trasferte al personale operaio per attività lavorativa fuori dalla sede ordinaria di lavoro	U.1.03.02.02.001 - Rimborso per viaggio e trasloco U.1.03.02.02.002 - Indennità di missione e di trasferta	€ 479.663,71	€ 286.501,92	€ 264.935,28	€ 343.700,30	€ 60.459,68	54.924,24			
SC02.0022, 02.6022, 02.9022	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	€ 64.600,73	45.652,25			
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	€ 21.476,88	8.013,66			
SC02.0120, SC02.A125	Progetti di formazione obbligatoria in materia disicurezza di cui al D.Lgs. n. 81/2008 per attivitàAIB, protezione civile ed altre previste dalla legge	U.1.03.02.04.001 - Acquisto di servizi per formazione specialistica U.1.03.02.04.002 - Acquisto di servizi per formazione generica U.1.03.02.04.003 - Acquisto di servizi per addestramento del personale ai sensi della legge 626	€ 113.573,51	€ 195.360,00	€ 640,00	€ 103.191,17	€ 113.704,78	117.553,00			
SC02.0122	Progetti di formazione finalizzati alla qualificazione, all'aggiornamento ed alla specializzazione del personale	U.1.03.02.04.999 - Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	€ -	€ 16.624,00	€ 16.826,00	€ 11.150,00	€ 15.980,00	€ 16.350,00			
SPESE PER IL PERSONALE			2011	2012	2013	media 2011-2013	2023	2024	2025	2026	2027
Capitolo di bilancio	Descrizione	Corrispondente PCF V livello									
Rimborsi per spese di personale			€ -	€ -	€ -	€ -	€ 221.701,14	€ 153.630,97			
SC02.0041	Rimborso di oneri per il personale in posizionedi comando o di distacco presso l'Ente	U.1.09.01.01.001 - Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 221.701,14	€ 153.630,97			
Spese per i contratti di collaborazione coordinata e continuativa			€ 663.758,86	€ 317.044,93	€ 45.000,00	€ 341.934,60	€ -	€ -			
		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	€ 186.677.985,42	€ 177.065.338,31	€ 206.492.917,82	€ 199.054.262,10	€ 188.990.847,95
costo assunzioni 2024 (grava in bilancio per una sola mensilità - assunzioni avvenute dal 01,12,2024). (importo all'interno di euro 177,065,338,31 che solo per comodità di lettura si lascia visibile								649.220,40 €	25.403.439,52 €	0	0
COMPONENTI DA SOTTRARRE DALLE SPESE PER IL PERSONALE			2011	2012	2013	media 2011-2013	2023	2024	2025	2026	2027
Spese totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati (non detratte in altre voci)			€ 294.570,90	€ 142.465,14	€ 45.000,00	€ 160.678,68	€ 52.640,00	€ 24.963,84			
		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	U.1.01.02.02.001 -.Assegni familiari					€ 52.640,00	24.963,84			
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	€ 1.037.423,51	€ 242.493,15			
SC02.0120, SC02.A125	Progetti di formazione obbligatoria in materia disicurezza di cui al D.Lgs. n. 81/2008 per attivitàAIB, protezione civile ed altre previste dalla legge	U.1.03.02.04.001 - Acquisto di servizi per formazione specialistica U.1.03.02.04.002 - Acquisto di servizi per formazione generica U.1.03.02.04.003 - Acquisto di servizi per addestramento del personale ai sensi della legge 626	€ 113.573,51	€ 195.360,00	€ 640,00	€ 103.191,17	€ 113.704,78	117.553,00			

PTFP 2025/2027 FORESTAS - Allegato 1- Dimostrazione riduzione spese per il personale rispetto alla media del triennio 2011-2013 (comma 557 e seg. dell'art. 1 della L. 296/2006)

SC02.0122	Progetti di formazione finalizzati alla qualificazione, all'aggiornamento ed alla specializzazione del personale	U.1.03.02.04.999 - Acquisto di servizi per addestramento del personale ai sensi della legge 626 U.1.03.02.04.999 - Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	€ -	€ 16.624,00	€ 16.826,00	€ 11.150,00	€ 15.980,00	€ 16.350,00			
SC02.0017, 02.6017, 02.9017	Rimborsi per trasferte al personale operaio per attività lavorativa fuori dalla sede ordinaria di lavoro	U.1.03.02.02.001 - Rimborsor per viaggio e trasloco U.1.03.02.02.002 - Indennità di missione e di trasferta	€ 479.663,71	€ 286.501,92	€ 264.935,28	€ 343.700,30	€ 60.459,68	54.924,24			
SC02.0022, 02.6022, 02.9022	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	€ 64.600,73	45.652,25			
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	€ 21.476,88	8.013,66			
Spese per le categorie protette (quota obbligatoria)			€ 2.214.035,04	€ 2.009.752,64	€ 1.909.906,88	€ 2.044.564,85	€ 3.106.940,00	€ 4.119.084,36			
Retribuzioni categorie protette (V capitoli quadro retribuzioni in denaro)			€ 1.976.817,00	€ 1.794.422,00	€ 1.705.274,00	€ 1.825.504,33	€ 2.392.343,80	€ 3.012.427,00			
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	€ 714.596,20	€ 1.106.657,36			
Spese per il personale comandato out (non prestante servizio presso la Regione)			€ 132.188,00	€ 228.367,00	€ 129.365,00	€ 163.306,67	€ 1.743.349,73	€ 1.000.000,00			
Retribuzioni e oneri riflessi personale comandato out			132.188,00	228.367,00	129.365,00	€ 163.306,67	€ 1.743.349,73	€ 1.000.000,00			
Spese da neutralizzare per Transito al CCRL			€ -	€ -	€ -	€ -	€ 54.788.117,70	€ 54.788.117,70			
	Oneri relativi al transito al CCRL		€ -	€ -	€ -	€ -	€ 21.785.688,80	€ 21.785.688,80			
	Maggiorazioni lavoro a turno		€ -	€ -	€ -	€ -	€ 6.336.650,00	€ 6.336.650,00			
	Maggior oneri contrib inps operai agricoli (maggio 2023)		€ -	€ -	€ -	€ -	€ 26.665.778,90	€ 26.665.778,90			
Rinnovi contrattuali			€ -	€ -	€ -	€ -	€ 9.991.169,01	€ 2.471.809,53			
	Anticipo IVC		€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3.348.390,76	€ 498.761,98			
	ARRETRATI RINNOVI CONTRATTUALI		€ -	€ -	€ -	€ -	€ 6.642.778,25	€ 1.973.047,55			
TOTALE COMPONENTI DA ESCLUDERE			3.667.433,34	4.147.370,04	3.724.620,04	3.846.474,47	70.719.639,95	62.646.468,58	60.000.000,00	60.000.000,00	60.000.000,00
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	115.958.345,47	114.418.869,73	146.492.917,82	139.054.262,10	128.990.847,95

	Spesa media 2011-2013	Spesa 2024	Differenziale	
Spesa per il personale (al netto delle componenti da sottrarre)	€ 158.457.858,28	€ 114.418.869,73	-€ 44.038.988,55	diff.le base

	Spesa media 2011-2013	Spesa 2025	Differenziale	
Spesa per il personale (al netto delle componenti da sottrarre)	158.457.858,28	146.492.917,82	-€ 11.964.940,46	diff.le base

	Spesa media 2011-2013	Spesa 2026	Differenziale	
Spesa per il personale (al netto delle componenti da sottrarre)	158.457.858,28	139.054.262,10	-€ 19.403.596,18	diff.le base

	Spesa media 2011-2013	Spesa 2027	Differenziale	
Spesa per il personale (al netto delle componenti da sottrarre)	158.457.858,28 €	128.990.847,95 €	-€ 29.467.010,33	diff.le base