

**Allegato D**
**Costi del personale anni 2019-2021**

| <b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                          | <b>2021</b>      | <b>2020</b>        | <b>2019</b>      |
|--|------------------|--------------------|------------------|
| per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci     | 11.784 €         | 24.769 €           | 4.259 €          |
| per servizi  | 143.313 €        | 339.304 €          | 209.722 €        |
| per godimento beni di terzi                            | 28.371 €         | 29.293 €           | 28.934 €         |
| <b>per il personale</b>                                |                  |                    |                  |
| <i>salari e stipendi</i>                               | <i>134.215 €</i> | <i>244.367 €</i>   | <i>268.488 €</i> |
| <i>oneri sociali</i>                                   | <i>35.447 €</i>  | <i>70.548 €</i>    | <i>69.435 €</i>  |
| <i>altri costi</i>                                     | <i>1.952 €</i>   | <i>1.952 €</i>     | <i>5.254 €</i>   |
| <b>totale costi per il personale</b>                   | <b>171.614 €</b> | <b>316.867 €</b>   | <b>343.177 €</b> |
| ammortamenti e svalutazioni                            |                  |                    |                  |
| <i>ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i> | <i>148.415 €</i> | <i>184.561 €</i>   | <i>290.027 €</i> |
| <i>ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>   | <i>28.878 €</i>  | <i>70.335 €</i>    | <i>90.191 €</i>  |
| totale ammortamenti e svalutazioni                     | 177.293 €        | 254.896 €          | 380.218 €        |
| oneri diversi di gestione                              | 33.440 €         | 36.769 €           | 27.539 €         |
| <b>TOTALE</b>  | <b>565.815 €</b> | <b>1.001.898 €</b> | <b>993.849 €</b> |
|  |                  |                    |                  |
| <b>IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO</b>                | <b>11.814 €</b>  | <b>21.633 €</b>    | <b>21.538 €</b>  |
|  |                  |                    |                  |

|  | <b>2021</b>                   | <b>2020</b>                   | <b>2019</b>                   |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>TOTALE costo personale</b>  | 183.428 €                     | 338.500 €                     | 364.715 €                     |
| <b>TOTALE spesa corrente</b>   | 577.629 €                     | 1.023.531 €                   | 1.015.387 €                   |
| <b>Rapporto costo personale/spesa corrente</b>                                     | <b>32%</b>                    | <b>33%</b>                    | <b>36%</b>                    |
| <b>Trasferimenti regionali correnti (legge 12/95)</b>                              | DGR 1028/2021<br>417.029,26 € | DGR 1058/2020<br>386.612,68 € | DGR 1001/2019<br>€ 414.000,00 |
| <b>Rapporto costo personale/trasferimenti regionali per spese di funzionamento</b> | <b>44%</b>                    | <b>88%</b>                    | <b>88%</b>                    |

**Allegato D Movimentazione del personale**

| <b>CATEGORIA-PROFILO PROFESSIONALE</b>  | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> | <b>31/12/2019</b> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>dirigenti a tempo determinato</b>  | <b>0</b>          | <b>1</b>          | <b>1</b>          |
| <b>dirigente in convenzione con Ente Parco Antola, Alpi Liguri e Portofino</b>                    | <b>1</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>categoria D tempo indeterminato</b>  |                   |                   |                   |
| funzionario tecnico   | 0                 | 1                 | 1                 |
| Funzionario tecnico dipendente della Regione Liguria in regime di distacco                        | 3                 | 0                 | 0                 |
| funzionario economico - finanziario   | 0                 | 0                 | 1                 |
| funzionario economico-finanziario dipendente della Regione Liguria in regime di distacco parziale | 1                 | 1                 | 0                 |
| Funzionario economico-finanziario dipendente della Regione Liguria in regime completamento orario | 1                 | 0                 | 0                 |
| <b>categoria C tempo indeterminato</b>  |                   |                   |                   |
| istruttore amministrativo contabile   | 0                 | 1                 | 1                 |
| istruttore tecnico ambientale   | 2                 | 2                 | 1                 |
| istruttore amministrativo contabile-dipendente della Regione Liguria in regime di distacco        | 1                 | 0                 | 0                 |
| <b>categoria C tempo determinato</b>  |                   |                   |                   |
| istruttore tecnico ambientale (progetti UE)   | 1                 | 1                 | 1                 |
| <b>TOTALE DIPENDENTI</b>  | <b>10</b>         | <b>7</b>          | <b>6</b>          |

| <b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                    | <b>2021</b>    | <b>2020</b>      | <b>2019</b>      |
|---|----------------|------------------|------------------|
| ricavi delle vendite e delle prestazioni                          | 15.034         | 13.036           | 9.718            |
| altri ricavi e proventi   |                |                  |                  |
| <i>contributi in conto esercizio</i>                              | <i>543.858</i> | <i>1.009.829</i> | <i>436.797</i>   |
| <i>altri</i>  | <i>18.736</i>  | <i>666</i>       | <i>568.660</i>   |
| totale altri ricavi e proventi                                    | 562.594        | 1.010.495        | 1.005.457        |
| <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                             | <b>577.628</b> | <b>1.023.531</b> | <b>1.015.175</b> |
|   |                |                  |                  |
| <b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                     |                |                  |                  |
| per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                | 11.784         | 24.769           | 4.259            |
| per servizi   | 143.313        | 339.304          | 209.722          |
| per godimento beni di terzi                                       | 28.371         | 29.293           | 28.934           |
| per il personale  |                |                  |                  |
| <i>salari e stipendi</i>  | <i>134.215</i> | <i>244.367</i>   | <i>268.488</i>   |
| <i>oneri sociali</i>  | <i>35.447</i>  | <i>70.548</i>    | <i>69.435</i>    |
| <i>altri costi</i>  | <i>1.952</i>   | <i>1.952</i>     | <i>5.254</i>     |
| totale costi per il personale                                     | 171.614        | 316.867          | 343.177          |
| ammortamenti e svalutazioni                                       |                |                  |                  |
| <i>ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>            | <i>148.415</i> | <i>184.561</i>   | <i>290.027</i>   |
| <i>ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>              | <i>28.878</i>  | <i>70.335</i>    | <i>90.191</i>    |
| totale ammortamenti e svalutazioni                                | 177.293        | 254.896          | 380.218          |
| oneri diversi di gestione   | 33.440         | 36.769           | 27.539           |
| <b>TOTALE</b>   | <b>565.815</b> | <b>1.001.898</b> | <b>993.849</b>   |
|   |                |                  |                  |
| <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>             | <b>11.813</b>  | <b>21.633</b>    | <b>21.326</b>    |
|   |                |                  |                  |
| <b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>                               | <b>1</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
|   |                |                  |                  |
| <b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>212</b>       |
|   |                |                  |                  |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>                              | <b>11.814</b>  | <b>21.633</b>    | <b>21.538</b>    |
|   |                |                  |                  |
| <b>IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO</b>                           | <b>11.814</b>  | <b>21.633</b>    | <b>21.538</b>    |
|   |                |                  |                  |
| <b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>                                       | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>         |