

DM 11 GENNAIO 2022	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Art. 2, lett. b) (entrate correnti ultimi 3 rendiconti approvati/approvandi)</b>					
2019	€ 80.797.379,73				
2020	€ 83.471.605,86	€ 83.471.605,86			
2021	€ 75.470.526,73	€ 75.470.526,73			
2022		€ 87.014.576,89	€ 87.014.576,89		
2023			€ 89.539.762,28	€ 87.014.576,89	
2024			€ 90.092.901,55	€ 90.092.901,55	€ 90.092.901,55
2025				€ 89.882.240,67	€ 89.882.240,67
2026					€ 89.843.874,44
<b>A (media triennio)</b>	€ 79.913.170,77	€ 81.985.569,83	€ 88.882.413,57	€ 88.996.573,04	€ 89.939.672,22
<b>B (FCDE assestato 2023 e previsto 2024-2026)</b>	-€ 1.068.614,80	-€ 870.240,00	-€ 894.464,40	-€ 894.464,40	-€ 894.464,40
<b>(A - B) Media entrate correnti al netto del FCDE</b>	€ 78.844.555,97	€ 81.115.329,83	€ 87.987.949,17	€ 88.102.108,64	€ 89.045.207,82
<b>DL 104/2020 art. 57, c. 3-septies (ultimo rendiconto approvato 2022 e Bilancio triennale di Previsione 2024-2026)</b>					
DCM N. 38/2021 assunzioni n. 30 unità di cat. A/stabilizzazioni 2021	€ 643.096,22	€ 643.096,22	€ 643.096,22	€ 643.096,22	€ 643.096,22
Stabilizzazione LSU n. 6 nel 2023	€ 27.730,70	€ 108.000,00	€ 108.000,00	€ 108.000,00	€ 108.000,00
Spese per assunzioni a t.d. a valere sui progetti PNRR	€ 230.197,38	€ 268.563,61	€ 38.366,23	€ 38.366,23	0
Somme accertate per Comandi in uscita (CdC Veneto n. 17/2021)	€ 243.000,00	€ 217.328,76	€ 220.000,00	€ 220.000,00	€ 220.000,00
Incentivi per funzioni tecniche (CdC Liguria n. 1/2022)	€ 159.417,56	€ 139.869,23	€ 322.525,00	€ 322.525,00	€ 322.525,00
Oneri per rinnovi contrattuali (DL 36/2022, art. 3, c. 4-ter)	€ 524.055,88	€ 341.803,83	€ 560.000,00	€ 560.000,00	€ 560.000,00
<b>Art. 2, lett. a) (ultimo rendiconto approvato 2022 e Bilancio triennale di Previsione 2024-2026)</b>					
Spesa di personale	€ 17.680.213,54	€ 21.239.064,28	€ 20.908.578,62	€ 19.968.917,12	€ 19.768.697,89
IRAP	€ 1.122.814,28	€ 1.121.920,00	€ 1.178.970,61	€ 1.098.728,11	€ 1.087.765,88
<b>Spesa di personale (al netto IRAP)</b>	€ 16.557.399,26	€ 20.026.144,28	€ 19.729.608,01	€ 18.870.189,01	€ 18.680.932,01
<b>Spesa di personale (al netto IRAP e art. 57, c. 3 septies) (*)</b>	€ 14.972.901,52	€ 18.307.482,63	€ 17.837.620,56	€ 16.978.201,56	€ 16.827.310,79
<b>Art. 4, c. 2, lett. a) (Valore soglia CMRC 25,30%)</b>					
<b>Spesa personale/Media entrate correnti in %</b>	<b>18,99</b>	<b>22,57</b>	<b>20,27</b>	<b>19,27</b>	<b>18,90</b>
Differenza rispetto al valore soglia (25,30%) in %	6,31	2,73	5,03	6,03	6,40
Spesa di personale 2021 maggiorata della differenza rispetto al valore soglia	€ 19.947.672,66	€ 20.522.178,45	22.260.951,14	22.289.833,49	22.528.437,58
<b>Maggiore spesa di personale 2022 pari a differenza rispetto al valore soglia</b>	€ 4.974.771,14	€ 2.214.695,82	4.423.330,58	5.311.631,93	5.701.126,79
<b>Art. 5, c. 1 (Spesa di personale registrata nel 2019)</b>					
Spesa di personale	€ 21.656.621,70				
IRAP	€ 1.262.636,71				
<b>Spesa di personale (al netto dell'IRAP)</b>	€ 20.393.984,99				
2022 incremento massimo 22%	€ 4.486.676,70				
2023 incremento massimo 24%		€ 4.894.556,40			
2024 incremento massimo 25%			€ 5.098.496,25	€ 5.098.496,25	
<b>Spesa di personale totale (al lordo della capacità assunzionale)</b>			€ 20.071.397,77	€ 22.076.697,81	21.925.807,04 €
<b>Spesa personale/Media entrate correnti in %</b>			<b>22,81</b>	<b>25,06</b>	<b>24,62</b>

(\*) La spesa di personale relativa al 2023-2024-2025 deve essere depurata sia del risparmio dei cessati/cessandi che dello stanziamento di bilancio per le assunzioni programmate nell'ambito della capacità assunzionale (incrementata della % prevista dall'art. 4, c. 3, DM 11.2.2022, in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa del personale complessiva rapportata alle entrate correnti, come definite all'art. 2, non superiore ai valori soglia definiti rispettivamente dal comma 1 e dal comma 2)