

# **I variazione al bilancio di previsione 2024**

## **RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA**

## 1. Introduzione

Nel primo quadrimestre del 2024 sono stati approvati provvedimenti relativi alla gestione del personale non considerati nella programmazione economico-finanziaria 2024-2026 all'atto dell'approvazione del bilancio di previsione 2024 (cfr. delibera 335/23/CONS) e che, pertanto, richiedono la necessità di apportare una variazione compensativa agli stanziamenti del bilancio autorizzatorio 2024.

Come meglio rappresentato nel seguito il 21 febbraio 2024 è stato approvato un accordo sindacale in materia di progressione meritocratica che ha stabilito che la somma stanziata nel bilancio per il Premio Annuale Individuale relativo alle attività 2023 debba essere integrata nel bilancio 2024 per un importo di 240.000 euro, a compensazione delle economie derivanti dalle mancate procedure di progressione di carriera previste dall'accordo del 4 aprile 2022.

Inoltre, ai fini del completamento degli staff del Collegio, con l'approvazione delle delibere n. 320/23/CONS del 5 dicembre 2023, n. 56/24/CONS del 21 febbraio 2024, n. 69/24/CONS del 19 marzo 2024 e n. 107/24/CONS del 30 aprile 2024, sono state assunte con contratto a tempo determinato quattro unità di personale e si prevede una quinta assunzione nell'anno 2024.

L'attuazione di tali delibere sul piano economico-finanziario determina la necessità di procedere ad una rimodulazione compensativa in conto corrente dei capitoli relativi alle retribuzioni del personale (premio individuale, stipendi, straordinari).

## 2. Spese del personale in conto corrente: variazioni in aumento e in diminuzione

L'accordo sindacale del 14 febbraio 2024 in materia di progressione meritocratica - integrativo dell'accordo del 6 aprile 2022 - approvato con la delibera n. 55/24/CONS prevede che per l'anno 2024 la somma stanziata nel bilancio per il Premio Annuale Individuale relativo alle attività 2023 sia integrata per un importo di 240.000,00 euro.

L'integrazione è dovuta alla mancata attivazione del nuovo meccanismo di progressione economica - analogo a quello vigente in AGCM - la cui operatività, ai sensi dell'art. 3<sup>1</sup>, accordo del 6 aprile 2022, era prevista a partire dal 1° gennaio 2024 (in esito alla valutazione dell'attività 2023).

---

<sup>1</sup> Cfr. Delibera n. 140/22/CONS "accordo sindacale del 6 aprile 2022 in materia di previdenza integrativa, riconoscimento in funzione perequativa di livelli, progressione meritocratica, lavoro da remoto, copertura delle spese sanitarie, procedura di mobilità straordinaria, ordinamento delle carriere ed incarichi"

3. Meccanismi di progressione economica e premi di risultato: 1. A partire dal 1° gennaio 2024, relativamente alle attività svolte nell'anno 2023, al personale dipendente - in sostituzione dei meccanismi previsti agli artt. 36, 38, 40 e 42 del Regolamento del personale - è applicato il meccanismo di progressione economica meritocratica di carriera vigente in AGCM per il personale di ruolo, a contratto e per il personale comandato, per questo ultimo, solo ai fini del trattamento accessorio.

L'accordo sindacale del 14 febbraio 2024 ha stabilito che la mancata attuazione del nuovo meccanismo meritocratico (a fronte degli impegni economici complessivi sottoscritti nell'accordo sindacale 6 aprile 2022) comporti il riconoscimento di una compensazione in considerazione delle correlate economie realizzate sul capitolo relativo alle retribuzioni.

Tale compensazione valutata nell'accordo in 240.000,00 euro viene corrisposta al personale attraverso un pari incremento del valore netto<sup>2</sup> del Premio Annuale Individuale – altro strumento meritocratico vigente - da erogare in esito alla valutazione dell'attività 2023.

Inoltre, il Consiglio, al fine del completamento degli staff ha proceduto a deliberare l'assunzione di quattro unità di personale a tempo determinato (delibere n. 320/23/CONS del 5 dicembre 2023, n. 56/24/CONS del 21 febbraio 2024, n. 69/24/CONS del 19 marzo 2024 e Delibera 107/24/CONS del 30 aprile 2024). Si prevede, inoltre, l'assunzione di una quinta unità entro l'anno 2024.

Da ciò deriva la necessità di incrementare gli stanziamenti dei capitoli relativi alla corresponsione di stipendi e straordinari per il personale a tempo determinato, di un importo pari rispettivamente a 315.000,00 euro per le retribuzioni e 6.000 per gli straordinari.

L'incremento degli stanziamenti necessario per far fronte alle spese derivanti dall'incremento del premio di cui all'accordo sindacale del 14 febbraio 2024 e dall'assunzione delle nuove cinque unità di personale a tempo determinato è compensato da pari riduzione degli stanziamenti attuali del capitolo relativo agli stipendi a tempo indeterminato e del capitolo relativo allo straordinario a tempo indeterminato.

Tali riduzioni sono possibili in ragione delle economie generate: a) dalla mancata applicazione del meccanismo di progressioni economiche meritocratiche previsto dal punto 3 dell'accordo sindacale 6 aprile 2022, che consentono l'incremento del Premio Annuale Individuale relativo alle attività 2023 per un importo di 240.000,00 euro e b) dal rinvio delle procedure di concorso per l'assunzione del personale di ruolo considerate nel bilancio di previsione 2024, per un importo sufficiente a finanziare nel 2024 l'assunzione delle cinque nuove unità a tempo determinato. In particolare, considerando che i bandi di concorso per le relative selezioni sono stati approvati lo scorso 30 aprile<sup>3</sup> e che il bilancio

---

<sup>2</sup> Si intende il valore del premio al netto della riduzione del 20% ai sensi dell'art. 22, comma 5 del D.L. n. 90/2014.

<sup>3</sup> Si fa riferimento alla Delibera n. 104/24/CONS del 30/04/2024 recante "Adozione di bandi di concorso pubblici, per titoli ed esami, a diciannove posti di funzionario, a tempo indeterminato, da inquadrare al livello iniziale della qualifica, in prova, e cinque posti di operativo, a tempo indeterminato, da inquadrare al livello iniziale della qualifica, in prova".

di previsione 2024 è stato elaborato presupponendo l'entrata in servizio di 25 nuove risorse con contratto a tempo indeterminato (a seguito di concorsi pubblici) a partire dal 1° aprile 2024<sup>4</sup> è possibile liberare la parte dello stanziamento relativa ai mesi di rinvio della presa di servizio.

Di seguito si fornisce il quadro di sintesi della I variazione di bilancio:

| I° variazione di bilancio 2024 -USCITE<br>Variazione compensativa |  | ANNO 2024            |                    |                        |                           |
|---|--|----------------------|--------------------|------------------------|---------------------------|
| Numero capitolo   | Denominazione capitolo   | Stanziam. attuale    | Variaz. in aumento | Variaz. in diminuzione | Stanziam. post variazione |
| <b>USCITE conto corrente</b>                                      |  | <b>44.474.350,00</b> | <b>561.000,00</b>  | <b>561.000,00</b>      | <b>44.474.350,00</b>      |
| 1051069.0   | STIPENDI, RETRIBUZIONI AL PERSONALE AL TEMPO INDETERMINATO               | 41.115.850,00        |                    | 555.000,00             | 40.560.850,00             |
| 1051069.1   | STIPENDI, RETRIBUZIONI AL PERSONALE AL TEMPO DETERMINATO                 | 1.445.800,00         | 315.000,00         |                        | 1.760.800,00              |
| 1051072.0   | COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO | 510.000,00           |                    | 6.000,00               | 504.000,00                |
| 1051072.1   | COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO PER IL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO   | 48.000,00            | 6.000,00           |                        | 54.000,00                 |
| 1051074.0   | VALORIZZAZIONE DELLA PERFORMANCE   | 1.354.700,00         | 240.000,00         |                        | 1.594.700,00              |
| <b>TOTALE USCITE conto corrente</b>                               |  | <b>44.474.350,00</b> | <b>561.000,00</b>  | <b>561.000,00</b>      | <b>44.474.350,00</b>      |

Nel complesso, dunque:

- la manovra in oggetto risulta compensativa e, pertanto, determina l'invarianza della spesa totale, che nel bilancio 2024 resta complessivamente pari a euro 119.839.450,00 (comprese le partite di giro);
- la rimodulazione compensativa comporta in conto corrente un aumento delle spese, pari a euro 561.000,00 pareggiato da una pari riduzione degli stanziamenti in altri capitoli.

---

<sup>4</sup> In particolare, si fa riferimento alla previsione di assunzione dal 1° aprile 2024 di: 1) 10 unità di personale di ruolo, ai sensi della legge n. 93/2023 (8 funzionari livello iniziale, 1 operativo di livello iniziale e 1 dirigente di livello iniziale); 2) 15 unità di personale di ruolo per le esigenze connesse alla gestione delle piattaforme on line e dei servizi digitali (11 funzionari livello iniziale e 4 operativi di livello iniziale).

Si evidenzia che la manovra non incide sul rispetto dei limiti di spesa vigenti in tema di acquisizione di beni e servizi, di cui alla legge n. 160/2019, perché le compensazioni non investono capitoli relativi all'acquisizione di beni e servizi.

Il direttore  
Loredana Vajano