

II variazione al bilancio di previsione 2024

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

1. Introduzione

A seguito di nuove e sopravvenute esigenze gestionali rappresentate da alcune Direzioni e Servizi dell’Autorità si rende necessario effettuare il secondo intervento di variazione al bilancio di previsione per il corrente esercizio finanziario.

Le novità sopra citate incidono sulle spese del bilancio dell’Autorità e riguardano alcune sopravvenute esigenze concernenti gli acquisti di beni e servizi in conto corrente e in conto capitale.

Nel complesso, la manovra in oggetto è a invarianza di spesa e comporta una rimodulazione compensativa di alcune spese in conto corrente e in conto capitale. In particolare:

- la spesa complessiva si conferma pari a euro 119.839.450,00 (incluse le partite di giro);
- la rimodulazione compensativa delle spese allocate in conto corrente è pari a euro 690.400,00 mentre quella delle spese in conto capitale è pari a euro 40.000,00, per un totale di euro 730.400,00.

La manovra conferma il rispetto dei limiti di spesa vigenti per il 2024 in tema di acquisizione di beni e servizi di cui alla legge n. 160/2019, nei termini e nella misura fissati nel bilancio di previsione 2024 adottato il 20 dicembre u.s.. con la delibera n. 335/23/CONS.

Per motivi gestionali viene, inoltre, istituito in bilancio il nuovo capitolo di entrata: 1011105.1 rubricato “*Arretrati contributo vendita diritti sportivi*”¹, avente stanziamento iniziale azzerato in quanto non sono allo stato prevedibili le relative entrate.

2. Variazioni in aumento delle spese

Le nuove esigenze di spesa registrate nel primo semestre del corrente anno attengono agli acquisti di beni e servizi in conto corrente (macro-aggregato 1.3 del Piano dei conti integrato) a e agli acquisti in conto capitale (macro-aggregato 2.2 del Piano dei conti integrato).

Nello specifico sono pervenute al Servizio programmazione finanziaria e bilancio richieste dalle seguenti unità organizzative:

- il Segretariato generale (note del 27 maggio 2024 e del 18 giugno 2024);
- il Servizio risorse umane (nota del 1° luglio 2024);

¹ Al capitolo di entrata n. 1011105.1 *Arretrati contributo vendita diritti sportivi* a cui è associata la voce E.1.01.01.99.002 - *Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito di attività di verifica e controllo.*

- il Servizio affari generali e contratti (note del 29 gennaio 2024, dell'8 febbraio 2024, del 13 marzo 2024, del 10 aprile 2024 e del 17 giugno 2024);
- il Servizio Sistemi Informativi (note dell'8 maggio 2024, del 30 maggio 2024 e del 19 giugno 2024);
- il Servizio rapporti con l'U.E. e attività internazionale (nota del 18 giugno 2024);
- la Direzione studi, ricerche e statistiche (nota del 12 febbraio 2024 e del 25 giugno 2024);
- il Servizio sistemi dei controlli interni (nota del 18 giugno 2024).

Il Segretariato generale - Ufficio comunicazione e sito internet ha rappresentato l'esigenza di incrementare di 3.400,00 euro lo stanziamento del capitolo di spesa 1031025.0 – *Spese per la rassegna stampa e agenzie di stampa* al fine di integrare l'importo necessario per il rinnovo del servizio di diritti d'uso dei quotidiani per il servizio di rassegna stampa dell'Autorità per il periodo dal 1° luglio 2024 al 31 dicembre 2024. In fase di programmazione non è stato possibile dare riscontro a questa esigenza, che era stata evidenziata dall'Ufficio, a causa della necessità di contingentare lo stanziamento dei capitoli di spesa di beni e servizi. Essendosi verificate nel primo semestre 2024 le economie di seguito riferite su altri capitoli di spesa relativi a beni e servizi, si dà seguito alla richiesta incrementando lo stanziamento del capitolo.

Il Servizio programmazione finanziaria e bilancio ha rilevato l'esigenza di incrementare di 10.000,00 euro lo stanziamento del capitolo lo stanziamento del capitolo 1051073.0 *Missioni nazionali* - al fine di fare fronte alle spese di missioni nazionali effettuate dal personale dipendente, stante l'attuale impegno di oltre il 70% dello stanziamento.

Il Servizio Risorse Umane ha rappresentato l'esigenza di incrementare di 168.000,00 euro lo stanziamento del capitolo 1051081.0 *Spese per commissioni dell'ente (reclutamento ecc.)* al fine di fare fronte alle spese delle commissioni di concorso relative alle procedure previste dalle delibere n. 104/24/CONS² e 105/24/CONS³.

Il Servizio Affari generali e contratti ha rappresentato le seguenti esigenze:

- incrementare di 10.000,00 euro lo stanziamento del capitolo di spesa 1051087.1 *Manutenzione ordinaria e riparazione beni mobili* al fine di assicurare la copertura finanziaria delle spese relative alla manutenzione di alcuni apparati e beni mobili in uso presso l'Autorità, in considerazione del fatto che già a fine aprile 2024 è stato impegnato oltre il 60% dello stanziamento. Si evidenzia che in fase di programmazione 2024-2026

² Delibera n. 104/24/CONS - 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.

³ Delibera n. 105/24/CONS - attuazione dell'art. 20, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75 in materia di superamento del precariato nelle pubbliche amministrazioni.



il Servizio Affari generali e contratti aveva richiesto uno stanziamento del capitolo 1051087.1 superiore a quello definito nel bilancio di previsione 2024 a causa della necessità di contingentare lo stanziamento dei capitoli di spesa di beni e servizi;

- incrementare di 8.000,00 euro lo stanziamento del capitolo di spesa 1051089.0 “*Giornali e Riviste*”, per far fronte ad incrementi di costo per la distribuzione di giornali per la sede di Roma, non noti in fase di programmazione;
- incrementare di 5.000,00 euro lo stanziamento del capitolo di spesa 1051089.1 – “*Stampa e rilegature*” al fine di assicurare la copertura finanziaria delle spese, in considerazione del fatto che già a fine aprile 2024 è stata impegnata la quasi totalità dello stanziamento e pertanto l’attuale disponibilità del capitolo (pari a 92,80 euro a giugno 2024) non consente la gestione regolare degli acquisti di stampe e rilegature. Si evidenzia che in fase di programmazione 2024-2026 il Servizio Affari generali e contratti aveva richiesto uno stanziamento del capitolo 1051089.1 superiore a quello definito nel bilancio di previsione 2024 a causa della necessità di contingentare lo stanziamento dei capitoli di spesa di beni e servizi;
- incrementare di 5.000,00 euro lo stanziamento del capitolo di spesa 1051090.0 “*Carta, cancelleria e stampati*” per consentire la gestione ordinaria degli acquisti di carta e cancelleria. Si evidenzia che in fase di programmazione 2024-2026 il Servizio Affari generali e contratti aveva richiesto uno stanziamento del capitolo 1051090.0 superiore a quello definito nel bilancio di previsione 2024 a causa della necessità di contingentare lo stanziamento dei capitoli di spesa di beni e servizi. Essendosi verificate nel primo semestre 2024 le economie di seguito riferite su altri capitoli di spesa relativi a beni e servizi, si dà seguito alla richiesta incrementando lo stanziamento del capitolo;
- incrementare di 10.000,00 euro lo stanziamento del capitolo di spesa 1051090.2 “*Altri beni di consumo*” per consentire la gestione ordinaria degli acquisti di beni di consumo, in considerazione del fatto che la disponibilità sul capitolo è pari a euro 80,22 (giugno 2024). Si evidenzia che in fase di programmazione 2024-2026 il Servizio Affari generali e contratti aveva richiesto uno stanziamento del capitolo 1051090.2 superiore a quello definito nel bilancio di previsione 2024 a causa della necessità di contingentare lo stanziamento dei capitoli di spesa di beni e servizi. Essendosi verificate nel primo semestre 2024 le economie di seguito riferite su altri capitoli di spesa relativi a beni e servizi, si dà seguito alla richiesta incrementando lo stanziamento del capitolo;
- incrementare di 10.000,00 euro lo stanziamento del capitolo di spesa 1051091.3 “*Acqua*” in quanto è stato necessario effettuare un intervento di modifica degli allacci, che ha generato l’emissione di una fattura straordinaria non prevedibile, che ha esaurito l’intera disponibilità del capitolo;
- incrementare di 15.000,00 euro lo stanziamento del capitolo di spesa 1051091.5 “*Spese postali*”. La necessità della variazione scaturisce da due differenti circostanze: l’avvio

di un nuovo contratto per le spedizioni tramite corriere espresso per soddisfare l'esigenza crescente di raccomandate internazionali per la notifica di atti ad operatori esteri e la necessità di disporre di un servizio di consegna con più elevati livelli prestazionali.

Il Servizio Sistemi Informativi ha rappresentato le seguenti esigenze:

- incrementare di 29.000,00 euro lo stanziamento del capitolo 1051103.0 *Licenze d'uso per software*. In considerazione della maggiore esposizione dell'Autorità in termini di sicurezza, nei confronti del mercato e dei fornitori, si è reso necessario adottare misure di sicurezza del software (*software e security by design*) atte a garantire la conservazione del codice sorgente del software sviluppato dai fornitori per l'Autorità e misure per garantire un ciclo di sviluppo di software sicuro⁴;
- incrementare di 30.000,00 euro lo stanziamento del capitolo 1051103.3 *Servizi di gestione documentale* in modo da consentire alcune manutenzioni evolutive, non previste al momento della programmazione 2024-2026, della piattaforma WebOrgani, necessarie per la migliore gestione degli atti degli Organi collegiali;
- incrementare di 40.000,00 euro lo stanziamento del capitolo 1051103.5 *Servizi per sistemi e relativa manutenzione*. In particolare, l'importo di 10.000,00 euro è finalizzato alla creazione del modello relativo al nuovo contributo Digital Service Coordinatori (DSC) sulla piattaforma ROC mentre l'importo di 30.000,00 euro è relativo alla proroga del contratto SPC cloud in considerazione del fatto che la migrazione al cloud del Polo Strategico Nazionale (PSN) dei dati e applicazioni dell'Autorità presenta una notevole complessità della migrazione sul PSN e pertanto richiede tempi di migrazione leggermente superiori al previsto;
- incrementare di 256.000,00 euro lo stanziamento del capitolo 1051103.7 *Servizi cloud infrastrutturali*. Tale importo è necessario per finanziare i Servizi Azure che offrono la piattaforma di cloud utilizzata a supporto di numerosi servizi dell'Autorità, tra cui il ROC, Conciliaweb e *Piracy shield*. Nel corso degli ultimi mesi si è manifestato un aumento nell'utilizzo dei servizi Azure, derivante dal crescente e non prevedibile fabbisogno dovuto a garantire il funzionamento in sicurezza della piattaforma del *Piracy shield*;
- incrementare di 40.000,00 euro lo stanziamento del capitolo 2022220.2 *Postazioni di lavoro* al fine di sostituire, entro la fine del 2024, 80 Pc portatili Lenovo per

⁴Il contratto che si prevede di stipulare per l'acquisizione delle licenze della piattaforma GITLAB destinata alla gestione dei codici sorgente degli applicativi dell'Autorità sarà imputato sul capitolo 1051103.0 *Licenze d'uso per software* per un importo pari a 29.000 euro annui per il triennio 2024-2026. Tale incremento negli anni 2025 e 2026 viene compensato con la riduzione dello stanziamento del capitolo 1051097.0 *servizi di sorveglianza, custodia e portierato*, che in detti anni presenta la necessaria disponibilità derivante dai risparmi conseguiti in fase di aggiudicazione della gara SDAPA.

obsolescenza e con garanzia scaduta nell'anno 2022. Si evidenzia che in fase di programmazione 2024-2026 il Servizio Sistemi Informativi aveva richiesto uno stanziamento del capitolo 2022220.2 superiore a quello definito nel bilancio di previsione 2024, a causa della necessità di contingentare lo stanziamento dei capitoli di spesa di beni e servizi.

Il Servizio rapporti con l'U.E. e attività internazionale ha rappresentato l'esigenza di incrementare di 70.000,00 euro lo stanziamento del capitolo 1061123.0 *Oneri per la partecipazione al Berec e relazioni con le amministrazioni degli stati esteri ed organizzazioni comunitarie e internazionali*. La variazione si rende necessaria per far fronte agli oneri relativi all'organizzazione di una riunione plenaria dell'ERGA (il Gruppo Europeo dei Regolatori dell'Audiovisivo). Infatti, nell'ambito delle sue competenze istituzionali l'Autorità ha assunto nel 2023, nella persona del Presidente Lasorella, la presidenza dell'ERGA. Nel mese di dicembre 2023 questo incarico è stato prorogato anche all'anno 2024. Nell'ambito di tale incarico, come di consueto, la Presidenza si fa carico dell'organizzazione di una riunione plenaria per ogni anno di presidenza (calendarizzata per il 2024 per la fine di novembre).

La Direzione studi, ricerche e statistiche ha rappresentato le seguenti esigenze:

- incrementare di 8.000,00 euro lo stanziamento del capitolo 1131268.1 *Banche dati e pubblicazioni on line* per effettuare il rinnovo alla banca dati "Statista". In fase di programmazione non è stato possibile dare riscontro a questa esigenza, che era stata rimandata, seppure evidenziata dall'Ufficio, a causa della necessità di contingentare lo stanziamento dei capitoli di spesa di beni e servizi. Essendosi verificate nel primo semestre 2024 le economie di seguito riferite su altri capitoli di spesa relativi a beni e servizi, si dà seguito alla richiesta incrementando lo stanziamento del capitolo;
- incrementare di 10.000,00 euro lo stanziamento del capitolo 1131268.2 *Indagini di mercato finalizzate all'analisi economico-statistica dei settori delle comunicazioni*. Nel mese di aprile 2024 la Direzione studi, ricerche e statistiche ha presentato al Consiglio lo studio «Stato di avanzamento delle attività relative al progetto di ricerca sul sistema dell'informazione» in tale occasione il Consiglio ha fornito indicazioni affinché venga svolta una survey sull'argomento "La fiducia nei mezzi di comunicazione quale fonte di informazione", da finanziare con tale incremento.

Il Servizio sistemi dei controlli interni ha rappresentato l'esigenza di incrementare di 3.000,00 euro lo stanziamento del capitolo 1161296.0 *Spese per software e applicativi per l'attuazione del sistema dei controlli interni* necessari per la messa in esercizio del Portale Autorità Trasparente (PAT) contestualmente a quella del nuovo sito Agcom e per le connesse attività formative del personale interessato dagli obblighi di pubblicazione (d. lgs. n. 33/2013).

3. Variazioni in diminuzione delle spese

Le risorse necessarie ad assicurare la copertura degli incrementi descritti al paragrafo 2 sono reperite attingendo alle economie attese sui seguenti capitoli di spesa:

- 1051089.2 - *Pubblicazione bandi di gara*, il cui stanziamento passa da euro 13.000,00 a euro zero. Tali economie sono realizzate poiché, sulla base di quanto disposto dal nuovo Codice dei contratti pubblici (decreto legislativo 31 marzo 2023, n. 36), dal 1° gennaio 2024 la pubblicità legale a livello nazionale dei bandi e degli altri atti di gara è garantita dalla Banca Dati Anac tramite pubblicazione sulla “*piattaforma per la pubblicità legale degli atti*”. Questa pubblicazione è sostitutiva della pubblicazione sulla Gazzetta Ufficiale a tutti gli effetti, compresa la decorrenza degli effetti giuridici degli atti pubblicati;
- 1051092.0 - *Servizi di pulizia, facchinaggio e traslochi*, il cui stanziamento passa da euro 490.000,00 a euro 284.000,00. Tali economie sono possibili grazie ad un assestamento delle previsioni di spesa, effettuato in esito all'aggiudicazione della procedura ristretta nell'ambito di SDAPA per l'affidamento di alcuni servizi di *facility management* presso la sede di Napoli (cfr. determina n. 35/24/ SAGC del 4 marzo 2024) e Roma (cfr. determina n. 9/24/ SAGC del 18 gennaio 2024) e alla stipula dei relativi contratti (cfr. contratto repertorio n. 63/2024 del 22 aprile 2024 per la sede di Napoli e contratto repertorio n. 62/2024 del 14 marzo 2024 per la sede di Roma). Pertanto, lo stanziamento del capitolo nell'anno 2024 è ridotto di euro 206.000,00;
- 1051097.0 - *Servizi di sorveglianza, custodia e portierato*, il cui stanziamento passa da euro 580.000,00 a euro 279.520,00. Tali economie sono possibili grazie ad un assestamento degli impegni di spesa, effettuato in esito all'aggiudicazione della procedura ristretta nell'ambito di SDAPA per l'affidamento di alcuni servizi di *facility management* presso la sede di Napoli (cfr. determina n. 35/24/ SAGC del 4 marzo 2024) e Roma (cfr. determina n. 9/24/ SAGC del 18 gennaio 2024) e alla stipula dei relativi contratti (cfr. contratto repertorio n. 63/2024 del 22 aprile 2024 per la sede di Napoli e contratto repertorio n. 62/2024 del 14 marzo 2024 per la sede di Roma). Pertanto, lo stanziamento del capitolo nell'anno 2024 è ridotto di euro 300.480,00;
- 1091184.0 - *Spese per la verifica della contabilità' regolatoria e servizio universale* il cui stanziamento passa da 354.920,00 euro a 150.000,00. Tale economia è possibile perché, in considerazione del contenzioso in essere in materia di costo del servizio

universale, nell'anno 2024 non sarà bandita la gara di appalto inerente alla verifica del costo netto del servizio universale per gli anni 2016 e 2017 originariamente programmata⁵;

- 2022220.4 - *Server*, il cui stanziamento passa da euro 20.000,00 a euro 14.000,00. Tali economie sono realizzate grazie alla migrazione ai servizi di infrastruttura cloud del polo strategico nazionale (PSN) che gradualmente comporterà minori investimenti in apparati fisici del data center di Agcom.

4. Verifica del permanere del rispetto dei limiti di spesa per l'anno 2024 ai sensi della legge n. 160/2019

Con la variazione di bilancio in questione, la spesa complessiva prevista in conto corrente per beni e servizi (macro-aggregato 1.3) nell'esercizio finanziario 2024 pari a ad un ammontare complessivo di euro 15.177.280,00. Tale importo risulta inferiore al limite di spesa definito nel bilancio di previsione 2024 (pari a 15.211.280,00 euro⁶), in virtù della riduzione delle spese complessive previste per beni e servizi in conto corrente di 34.000,00 euro, che viene effettuata per consentire l'aumento delle spese in conto capitale (spese che non rientrano nel macro-aggregato 1.3 - beni e servizi e non partecipano al calcolo del limite di spesa per beni e servizi).

La rimodulazione delle spese in conto corrente relative ai capitoli destinati all'acquisto di beni e servizi, pari a euro 690.400,00, invece, interessa esclusivamente spostamenti compensativi tra capitoli soggetti complessivamente al limite in parola e pertanto non incide su detto limite.

⁵ Cfr. ordinanza n. 3885 del 18 aprile 2023 con la quale il Consiglio di Stato ha ritenuto necessario rimettere alla Corte di Giustizia UE alcune questioni pregiudiziali in materia di costo del servizio universale e di conseguenza ha sospeso il processo.

⁶ Cfr. paragrafo 4.9 della Relazione al Bilancio di previsione per l'esercizio 2024 (delibera n. 335/23/CONS).

5. Sintesi delle variazioni di spesa

Di seguito si fornisce il quadro di sintesi della II variazione di bilancio 2024, effettuata sulla base delle motivazioni sopra descritte.

Numero capitolo	Denominazione capitolo	Stanziam. attuale	Variaz. in aumento	Variaz. in diminuzione	Stanziam. post variazione
USCITE conto corrente					
1031025.0	SPESE PER LA RASSEGNA STAMPA E AGENZIE DI STAMPA	55.000,00	3.400,00		58.400,00
1051073.0	MISSIONI NAZIONALI	90.000,00	10.000,00		100.000,00
1051081.0	SPESE PER COMMISSIONI DELL'ENTE (RECLUTAMENTO ECC.)	50.000,00	168.000,00		218.000,00
1051087.1	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE BENI MOBILI	10.000,00	10.000,00		20.000,00
1051089.0	GIORNALI E RIVISTE	22.000,00	8.000,00		30.000,00
1051089.1	STAMPA E RILEGATURE	12.000,00	5.000,00		17.000,00
1051089.2	PUBBLICAZIONE BANDI DI GARA	13.000,00		13.000,00	-
1051090.0	CARTA, CANCELLERIA E STAMPATI	20.000,00	5.000,00		25.000,00
1051090.2	ALTRI BENI DI CONSUMO	36.000,00	10.000,00		46.000,00
1051091.3	ACQUA	6.000,00	10.000,00		16.000,00
1051091.5	SPESE POSTALI	5.500,00	15.000,00		20.500,00
1051092.0	SERVIZI DI PULIZIA, FACCHINAGGIO E TRASLOCHI	490.000,00		206.000,00	284.000,00
1051097.0	SERVIZI DI SORVEGLIANZA, CUSTODIA E PORTIERATO	580.000,00		300.480,00	279.520,00
1051103.0	LICENZE D'USO PER SOFTWARE	660.025,00	29.000,00		689.025,00
1051103.3	SERVIZI DI GESTIONE DOCUMENTALE	160.000,00	30.000,00		190.000,00
1051103.5	SERVIZI PER SISTEMI E RELATIVA MANUTENZIONE	510.000,00	40.000,00		550.000,00
1051103.7	SERVIZI CLOUD INFRASTRUTTURALI	2.393.640,00	256.000,00		2.649.640,00
1061123.0	ONERI PER LA PARTECIPAZIONE AL BERIC E RELAZIONI CON LE AMMINISTRAZIONI DEGLI STATI ESTERI ED ORGANIZZAZIONI COMUNITARIE E INTERNAZIONALI	20.000,00	70.000,00		90.000,00
1091184.0	SPESE PER LA VERIFICA DELLA CONTABILITA' REGOLATORIA E SERVIZIO UNIVERSALE	354.920,00		204.920,00	150.000,00
1131268.1	BANCHE DATI E PUBBLICAZIONI ON LINE	170.000,00	8.000,00		178.000,00
1131268.2	INDAGINI DI MERCATO FINALIZZATE ALL'ANALISI ECONOMICO-STATISTICA DEI SETTORI DELLE COMUNICAZIONI	43.000,00	10.000,00		53.000,00
1161296.0	SPESE PER SOFTWARE E APPLICATIVI PER L'ATTUAZIONE DEL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI	6.940,00	3.000,00		9.940,00
USCITE conto capitale					
2022220.2	POSTAZIONI DI LAVORO	50.000,00	40.000,00		90.000,00
2022220.4	SERVER	20.000,00		6.000,00	14.000,00
TOTALE USCITE (conto corrente e conto capitale)		12.776.080,00	730.400,00	730.400,00	12.776.080,00

Il direttore
Maria Cristina Giorgini