

## RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

### Oggetto: I<sup>a</sup> variazione al bilancio di previsione 2022

#### 1. Introduzione

1. Nel corso del primo quadrimestre 2022 sono emerse nuove esigenze gestionali e contabili che rendono necessario un intervento di variazione al bilancio di previsione per il corrente esercizio finanziario.<sup>1</sup>

2. Tali novità incidono sia sulle entrate che sulle spese. Sul versante delle entrate, l'Autorità – ai sensi dei decreti legislativi n. 177 e n. 208 dell'8 novembre 2021 – dispone, a partire dal corrente esercizio, di nuove fonti di finanziamento rappresentate dai contributi dovuti dai fornitori di servizi di condivisione di video tramite piattaforme *online* (c.d. *video-sharing platform*) e dagli editori di pubblicazioni di carattere giornalistico e dai prestatori di servizi della società dell'informazione (cfr. **capitolo 2**).

3. Sul versante delle spese, invece, le modifiche agli stanziamenti dei capitoli del bilancio 2022 operati con la presente manovra attengono a sopravvenute esigenze concernenti gli acquisti di beni e servizi in conto corrente (cfr. **capitolo 3**) e in conto capitale (cfr. **capitolo 4**), nonché, con riferimento alle retribuzioni del personale, il lavoro straordinario per il personale a tempo determinato (cfr. **capitolo 5**).

4. Nel complesso, la manovra in oggetto:

- risulta a invarianza della spesa complessiva;
- determina una rimodulazione totale delle spese per 945.000,00 euro, di cui 735.000,00 relativi alla spesa di parte corrente e 210.000,00 euro riguardanti spese in conto capitale;
- è coerente con i limiti di spesa vigenti per il 2022 in tema di acquisizione di beni e servizi di cui alla legge n. 160/2019.

---

<sup>1</sup> Il bilancio di previsione 2022 è stato approvato dal Consiglio con la delibera n. 429/21/CONS del 22 dicembre 2021.

## 2. Le nuove entrate

5. A seguito dell'adozione dei decreti legislativi n. 177 dell'8 novembre 2021<sup>2</sup> e n. 208 dell'8 novembre 2021<sup>3</sup>, all'Autorità sono state attribuite nuove competenze in materia, rispettivamente, di *i*) tutela del diritto d'autore e diritti connessi nel mercato unico digitale e *ii*) vigilanza sul mercato dei servizi di piattaforma per la condivisione di video (c.d. *video-sharing platform*).

6. La copertura finanziaria degli oneri derivanti dall'esercizio di tali nuove competenze è assicurata, in base alla citata normativa, attraverso la riscossione di contributi settoriali posti in capo agli editori di pubblicazioni di carattere giornalistico e dai prestatori di servizi della società dell'informazione e ai fornitori di *video-sharing platform*.

7. Pertanto, l'Autorità deve determinare, con proprie delibere, la misura e le modalità di versamento dei suddetti contributi, a cui seguiranno i pagamenti da parte degli operatori. In tale prospettiva, attraverso la variazione di bilancio in parola sono istituiti in bilancio i seguenti capitoli di entrata:

- a. 1011109.0 rubricato *Contributo diritto d'autore*;
- b. 1011110.0 rubricato *Contributo piattaforme di condivisione video*.<sup>4</sup>

8. Gli stanziamenti dei nuovi capitoli di entrata sono valorizzati a zero considerato che le delibere impositive (e quindi le relative aliquote contributive) non sono state ancora adottate e tenuto conto del carattere innovativo di questi contributi.

## 3. Spese per beni e servizi in conto corrente: variazioni in aumento e relative coperture

9. Le nuove esigenze di spesa registrate nel primo quadrimestre del corrente anno attengono prevalentemente agli acquisti di beni e servizi in conto corrente (macro-

---

<sup>2</sup> Decreto Legislativo n. 177 dell'8 novembre 2021 recante "Attuazione della direttiva (UE) 2019/790 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 17 aprile 2019, sul diritto d'autore e sui diritti connessi nel mercato unico digitale e che modifica le direttive 96/9/CE e 2001/29/CE", entrato in vigore il 12 dicembre 2021.

<sup>3</sup> Decreto Legislativo, n. 208 dell'8 novembre 2021 "Attuazione della direttiva (UE) 2018/1808 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 14 novembre 2018, recante modifica della direttiva 2010/13/UE, relativa al coordinamento di determinate disposizioni legislative, regolamentari e amministrative degli Stati membri, concernente il testo unico per la fornitura di servizi di media audiovisivi in considerazione dell'evoluzione delle realtà del mercato", entrato in vigore il 25 dicembre 2021.

<sup>4</sup> Ai capitoli di entrata n. 1011109.0 e 1011110.0 è associata la voce *E.1.01.01.99.001 - Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione* del Piano dei conti integrato di cui al d.p.r. 132/2013. In relazione agli eventuali arretrati che potranno essere riscossi a partire dal 2023 sono istituiti anche i capitoli 1011109.1 e 1011110.1 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*.

aggregato 1.3 del Piano dei conti integrato) e segnatamente gli oneri connessi alle utenze, quali ad esempio l'energia elettrica (voce 1.3.2.5), l'utilizzo di beni di terzi (voce 1.3.2.7), prestazioni professionali (voce 1.3.2.11) e lavoro flessibile (voce 1.3.2.12), servizi ausiliari (voce 1.3.2.13), informatici (voce 1.3.2.18) e altri servizi (voce 1.3.2.19).

10. In particolare, il *Servizio giuridico* ha rappresentato l'esigenza di incrementare di 20.000,00 euro lo stanziamento del capitolo 1041033.0 – *Patrocinio legale dell'Autorità*, al fine di assicurare – in un'ottica prudenziale e tenuto conto della disponibilità residua sul capitolo – la pronta disponibilità di risorse finanziarie atte a garantire la difesa in giudizio dell'Autorità da parte di un avvocato del libero foro in caso di impossibilità dell'Avvocatura Generale dello Stato ad assumere detto incarico.

11. Il *Servizio risorse umane* ha rappresentato l'esigenza di attivare contratti di collaborazione coordinata e a progetto per la realizzazione di specifici programmi di lavoro a supporto delle attività svolte dall'Autorità e, a tal fine, ha quantificato la spesa in 175 mila euro. Pertanto, tenuto conto del Piano dei conti integrato di cui al d.p.r. 132/2013, è istituito il capitolo 1051085.1 – *Collaborazioni coordinate e a progetto* con uno stanziamento pari a 175.000,00 euro.

12. Il *Servizio affari generali e contratti* ha chiesto di aumentare di:

- a) 30.000,00 euro lo stanziamento del capitolo 1051088.0 – *Canoni di noleggio attrezzature e d'ufficio e del materiale tecnico*, data la prossima scadenza dei contratti di noleggio delle fotocopiatrici multifunzione (giugno-luglio p.v.) e i loro successivi rinnovi, al fine di dare copertura oltre ai canoni di affitto anche agli ulteriori oneri per la stampa di copie aggiuntive non comprese nelle condizioni base dei contratti;
- b) 5.000,00 euro lo stanziamento del capitolo 1051089.1 – *Stampa e rilegature* al fine di assicurare la copertura, oltre ai servizi tipografici per la realizzazione della Relazione annuale dell'Autorità, di ulteriori servizi di stampa e rilegatura relativi a opuscoli e opere divulgative di presentazione delle attività svolte dall'amministrazione;
- c) 45.000,00 euro lo stanziamento del capitolo 1051091.2 – *Energia elettrica*, in ragione degli aumenti del costo dell'energia elettrica utilizzata per le sedi di Roma e di Napoli.

13. La *Direzione servizi digitali* ha manifestato la necessità di incrementare di 40.000,00 euro lo stanziamento del capitolo 1151294.0 – *Spese per attività di regolazione e vigilanza delle piattaforme online*, al fine di effettuare, a seguito delle competenze di vigilanza attribuite all'Autorità in materia di diritto d'autore e di diritti connessi nonché in materia di *video sharing platform*, le seguenti attività:

- un'indagine di mercato sugli artisti, interpreti ed esecutori apolidi in Italia, strumentale allo studio del mercato dei diritti connessi e, dunque, ad un efficace esercizio delle funzioni di vigilanza in materia, nonché ai lavori del Tavolo tecnico istituito presso l'Autorità (ex delibera n. 396/17/CONS, art. 1, comma 3);

- il monitoraggio dei servizi e delle applicazioni digitali offerti sulle piattaforme *online*, finalizzato all'analisi degli scenari di consumo dei servizi digitali e della loro evoluzione tecnologica.

14. La *Direzione studi, ricerche e statistiche* ha rappresentato l'esigenza di incrementare di 50.000,00 euro lo stanziamento del capitolo 1131268.1 – *Banche dati e pubblicazioni online*, al fine di acquistare, nel secondo semestre 2022, ulteriori servizi di accesso a database documentali e pubblicazioni elettroniche strumentali alle attività di regolamentazione, vigilanza e studio dei mercati digitali delle comunicazioni.

15. Il *Servizio sistemi informativi e digitalizzazione* ha rappresentato l'esigenza di incrementare di 350.000,00 euro lo stanziamento del capitolo 1051103.4 – *Altri servizi di assistenza informatica*, al fine di assicurare la copertura – in un'ottica prudentiale, nell'ipotesi in cui non sia bandito e completato, entro il prossimo novembre, un concorso per l'assunzione di personale tecnico-informatico specializzato – del rinnovo annuale del contratto per il presidio *on-site* di assistenza alle postazioni di lavoro presso gli uffici di Roma e di Napoli.

16. In ragione delle sopra indicate richieste di variazione, lo stanziamento dei capitoli:

- a) 1041033.0 – *Patrocinio legale dell'Autorità* passa da euro 15.000,00 a euro 35.000,00;
- b) 1051085.1 – *Collaborazioni coordinate e a progetto*,<sup>5</sup> capitolo di nuova istituzione, passa da zero a 175.000,00 euro;
- c) 1051088.0 – *Canoni di noleggio attrezzature e d'ufficio e del materiale tecnico* passa da euro 45.000,00 a euro 75.000,00;
- d) 1051089.1 – *Stampa e rilegature* passa da euro 9.000,00 a euro 14.000,00;
- e) 1051091.2 – *Energia elettrica* passa da euro 286.000,00 a euro 331.000,00;
- f) 1051103.4 – *Altri servizi di assistenza informatica* passa da euro 77.000,00 a euro 427.000,00;
- g) 1131268.1 – *Banche dati e pubblicazioni online* passa da euro 200.000,00 a euro 250.000,00,
- h) 1151294.0 – *Spese per attività di regolazione e vigilanza delle piattaforme online* passa da euro 5.000,00 a 45.000,00.

17. I sopra richiamati incrementi di spesa, per un importo complessivo di 715.000,00 euro, sono finanziati attraverso riduzioni di pari entità complessiva a valere sui seguenti capitoli di spesa in conto corrente:

---

<sup>5</sup> Al capitolo 1051085.1 - *Collaborazioni coordinate e a progetto*, è associata la seguente classificazione del Piano dei conti integrato di cui al d.p.r. 132/2013, voce U.1.03.02.12.003 - *Collaborazioni coordinate e a progetto*.



- a) 1051069.0 – *Stipendi, retribuzioni al personale al tempo indeterminato*, il cui stanziamento è ridotto di 360.000,00 euro attingendo dalle economie derivanti dal fatto che allo stato non sono state indette le procedure selettive previste, all’atto di adozione del bilancio di previsione. Lo stanziamento passa quindi da 35.197.000,00 euro a 34.837.000,00 euro;
- b) 1051102.2 – *Rimborsi di parte corrente a imprese per somme non dovute o incassate in eccesso*, il cui stanziamento è ridotto di 355.000,00 euro dato che allo stato sono pervenute istanze di rimborso per soli 10 mila euro. Lo stanziamento passa quindi da 800.000,00 euro a 445.000,00 euro.

18. Conseguentemente, la spesa complessiva per beni e servizi (macro-aggregato 1.3) per l’esercizio 2022, prevista inizialmente in 14.076.450,00, all’esito della variazione di bilancio, risulta pari a 14.791.450,00 euro.

19. È stato verificato che tale importo di 14.791.450,00 euro è compatibile con il tetto di spesa per beni e servizi di cui all’art. 1, comma 591, della legge n. 160/2019 per effetto del superamento previsto dal comma 593.<sup>6</sup> Infatti, nel consuntivo di bilancio 2021 sono state registrate entrate superiori a quelle relative all’anno 2018 e, pertanto, per il solo anno 2022, è possibile superare il tetto di spesa di 12.531.128,22 euro.

#### **4. Spese in conto capitale: variazioni in aumento e relative coperture**

20. Il Servizio affari generali e contratti e il Servizio sistemi informativi e digitalizzazione hanno rappresentato l’esigenza di acquistare ulteriori beni, in conto capitale, che concorrono all’inventario dell’Autorità.

21. In particolare, gli aumenti degli stanziamenti interessano:

- a) per 50.000,00 euro il capitolo 2022220.0 – *Spese per l’acquisto di mobili e arredi per ufficio*, destinati agli adeguamenti funzionali delle postazioni di lavoro;
- b) per 10.000,00 euro il capitolo 202220.1 – *Macchine per ufficio*, destinati all’acquisto di scanner dipartimentali in sostituzione di quelli in dotazione all’area

---

<sup>6</sup> Legge n. 160/2019, art. 1, comma 593. “Fermo restando il principio dell’equilibrio di bilancio, compatibilmente con le disponibilità di bilancio, il superamento del limite delle spese per acquisto di beni e servizi di cui al comma 591 è consentito in presenza di un corrispondente aumento dei ricavi o delle entrate accertate in ciascun esercizio rispetto al valore relativo ai ricavi conseguiti o alle entrate accertate nell’esercizio 2018. L’aumento dei ricavi o delle entrate può essere utilizzato per l’incremento delle spese per beni e servizi entro il termine dell’esercizio successivo a quello di accertamento. Non concorrono alla quantificazione delle entrate o dei ricavi di cui al presente comma le risorse destinate alla spesa in conto capitale e quelle finalizzate o vincolate da norme di legge, ovvero da disposizioni dei soggetti finanziatori, a spese diverse dall’acquisizione di beni e servizi. Il superamento del limite di cui al comma 591 è altresì consentito per le spese per l’acquisto di beni e servizi del settore informatico finanziate con il PNRR”.

protocollo di Roma e Napoli, guasti e non più riparabili considerata la loro obsolescenza;

- c) per 150.000,00 euro il capitolo 2022220.5 – *Sviluppo software e manutenzione evolutiva*, destinati alla realizzazione di ulteriori sviluppi software proprietari per il funzionamento del sito *web*, del sistema *Conciliaweb* e del portale dei Servizi online dell’Autorità.

22. Le risorse necessarie ad assicurare la copertura di tali incrementi di spesa, per un totale di 210.000,00 euro, sono reperite attingendo alle economie attese sul capitolo 2012200.0 – Indennità di liquidazione, TFR e similari al personale cessato dal servizio, il cui stanziamento iniziale – pari a 5.104.000,00 euro – è ridotto di 210.000,00 euro, con una previsione definitiva di 4.894.000,00 euro.

23. All’esito della variazione di bilancio, pertanto, le spese complessive in conto capitale restano immutate e pari a 5.924.000,00 euro.

## **5. Spese per le retribuzioni del personale dipendente: variazioni in aumento e relative coperture**

24. Avuto specifico riguardo alle retribuzioni del personale, la ricognizione sull’andamento della spesa nel primo quadrimestre ha evidenziato l’esigenza di intervenire sui capitoli relativi agli straordinari al fine di ribilanciare la ripartizione delle risorse tra personale a tempo determinato e indeterminato, ferma restando la spesa complessiva.

25. In particolare, con la presente variazione si dispone il trasferimento di 20.000,00 euro dal capitolo 1051072.0 relativo a *Compensi per lavoro straordinario per il personale a tempo indeterminato* al capitolo 1051072.1 relativo ai *Compensi per lavoro straordinario per il personale a tempo determinato*.

26. Conseguentemente, lo stanziamento del capitolo 1051072.0 passa dalla previsione iniziale di 446.000,00 euro a quella definitiva di 426.000,00 euro, mentre lo stanziamento del capitolo 1051072.1 passa dalla previsione iniziale di 36.000,00 euro a quella definitiva di 56.000,00 euro.

27. Si rappresenta, infine, per completezza che non risulta necessario operare alcun adeguamento degli stanziamenti per gli effetti dell’attuazione dell’art. 1, comma 68, della l. 30 dicembre 2021, n. 234, che stabilisce, a decorrere dal 2022, l’innalzamento del tetto massimo retributivo nei rapporti di lavoro intercorrenti con le autorità amministrative indipendenti e con le pubbliche amministrazioni. Si tratta, in particolare, del tetto di 240 mila euro lordi fissato dalla legge n. 147/2013 (art. 1, comma 471) che dal corrente anno, ai sensi della citata legge di bilancio 2022, è soggetto a rivalutazione nella misura

determinata con DPCM su dati Istat.<sup>7</sup> Infatti, risultano solo poche unità di personale interessate dalla misura e, pertanto, saranno utilizzate le economie registrate sugli stanziamenti iniziali.

## 6. Conclusioni

28. La prima variazione al bilancio 2022 – nei termini illustrati nei precedenti capitoli – prevede:

- l'istituzione dei capitoli di entrata 1011109.0 rubricato *Contributo diritto d'autore* e 1011110.0 rubricato *Contributo piattaforme di condivisione video*;
- l'invarianza della spesa complessiva, che resta pari a 105.420.250,00 euro (comprese le partite di giro);
- la rimodulazione delle spese per 945.000,00 euro, di cui 735.000,00 nella parte corrente e 210.000,00 euro nelle spese in conto capitale (tabella 1);
- il rispetto dei limiti di spesa vigenti per il 2022 in tema di acquisizione di beni e servizi di cui alla legge n. 160/2019.

---

<sup>7</sup> La percentuale dell'adeguamento annuale, ai sensi dell'art. 24, comma 2, della legge 23 dicembre 1998, n. 448, "...è determinata entro il 30 aprile di ciascun anno con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri, su proposta dei Ministri per la funzione pubblica e del tesoro, del bilancio e della programmazione economica. A tal fine, entro il mese di marzo, l'ISTAT comunica la variazione percentuale di cui al co. 1...".

**Tabella 1 – Stanziamenti dei capitoli di spesa 2022: variazioni (euro)**

<b>Numero capitolo</b>	<b>Denominazione capitolo</b>	<b>Stanziam. attuale</b>	<b>Variaz. in aumento</b>	<b>Variaz. in diminuzione</b>	<b>Stanziam. definitivo</b>
<b>USCITE conto corrente</b>			<b>735.000,00</b>	<b>735.000,00</b>	<b>-</b>
1041033.0	Patrocinio legale dell’Autorità	15.000,00	20.000,00	-	<b>35.000,00</b>
1051085.1	Collaborazioni coordinate e a progetto	-	175.000,00	-	<b>175.000,00</b>
1051088.0	Canoni di noleggio attrezzature d’ufficio e materiale tecnico	45.000,00	30.000,00	-	<b>75.000,00</b>
1051089.1	Stampa e rilegature	9.000,00	5.000,00	-	<b>14.000,00</b>
1051091.2	Energia elettrica	286.000,00	45.000,00	-	<b>331.000,00</b>
1051103.4	Altri servizi di assistenza informatica	77.000,00	350.000,00	-	<b>427.000,00</b>
1131268.1	Banche dati e pubblicazioni on line	200.000,00	50.000,00	-	<b>250.000,00</b>
1151294.0	Spese per attività di regolazione e vigilanza delle piattaforme online	5.000,00	40.000,00	-	<b>45.000,00</b>
1051069.0	Stipendi, retribuzioni al personale al tempo indeterminato	35.197.000,00	-	360.000,00	<b>34.837.000,00</b>
1051102.2	Rimborsi di parte corrente a imprese per somme non dovute o incassate in eccesso	800.000,00	-	355.000,00	<b>445.000,00</b>
1051072.0	Compensi lavoro straordinario per personale a tempo indeter.	446.000,00	-	20.000,00	<b>426.000,00</b>
1051072.1	Compensi lavoro straordinario per personale a tempo determ.	36.000,00	20.000,00	-	<b>56.000,00</b>
<b>USCITE conto capitale</b>			<b>210.000,00</b>	<b>210.000,00</b>	<b>-</b>
2012200.0	Indennità di liquid., TFR e similari al personale cessato dal servizio	5.104.000,00	-	210.000,00	<b>4.894.000,00</b>
2022220.0	Spese per l’acquisto di beni mobili arredi per ufficio	40.000,00	50.000,00	-	<b>90.000,00</b>
2022220.1	Macchine per ufficio	10.000,00	10.000,00	-	<b>20.000,00</b>
2022220.5	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	400.000,00	150.000,00	-	<b>550.000,00</b>
<b>Totale</b>			<b>945.000,00</b>	<b>945.000,00</b>	

Il direttore  
Loredana Vajano