

I° variazione al bilancio di previsione 2023

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

1. Introduzione

Nel corso dei primi mesi dell'anno 2023 sono emerse nuove esigenze gestionali e contabili che rendono necessario un intervento di variazione al bilancio di previsione per il corrente esercizio finanziario, con riferimento alla rimodulazione di alcuni capitoli di spesa¹. Nello specifico, sono state avanzate dai responsabili dei centri di spesa richieste di modifica agli stanziamenti dei capitoli di spesa del bilancio 2023, concernenti gli acquisti di beni e servizi in conto corrente e in conto capitale.

Nel complesso, la manovra di variazione in oggetto è a invarianza di spesa sia totale che nelle singole componenti del bilancio (conto corrente, conto capitale e partite di giro). In particolare:

- la spesa complessiva resta pari a euro 115.028.590,00 (comprese le partite di giro);
- la rimodulazione compensativa delle spese allocate in conto corrente è pari a euro 468.850,00 e quella in conto capitale è pari a euro 40.000,00, per un totale di euro 508.850,00.

La manovra conferma il rispetto dei limiti di spesa vigenti per il 2023 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 2023 adottato il 30 dicembre u.s..

2. Spese per beni e servizi in conto corrente e in conto capitale: variazioni in aumento

Le nuove esigenze di spesa registrate nei primi mesi del corrente anno attengono agli acquisti di beni e servizi in conto corrente (macro-aggregato 1.3 del Piano dei conti integrato), ai trasferimenti correnti (macro-aggregato 1.4 del Piano dei conti integrato) 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 Servizio affari generali e contratti (note del 25 gennaio 2023 e del 15 febbraio 2023);
- la Direzione studi, ricerche e statistiche (nota del 14 febbraio 2023);
- il Servizio Sistemi Informativi (note del 24 febbraio 2023, del 2 marzo 2023 e dell'8 marzo 2023);

¹ Il bilancio di previsione 2023 è stato approvato dal Consiglio con delibera n. 464/22/CONS del 30 dicembre 2022.

- il Servizio rapporti con l'Unione europea e attività internazionali (nota del 3 marzo 2023);
- il Servizio sistema dei controlli interni (nota del 6 marzo 2023);
- il Servizio Giuridico (nota del 10 marzo 2023);
- il Servizio Risorse Umane (nota del 21 marzo 2023).

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

- incrementare di 25.000,00 euro lo stanziamento del capitolo di spesa 1051087.0 – *Manutenzione ordinaria e riparazione beni immobili* al fine di assicurare la copertura finanziaria delle spese relative agli interventi di manutenzione degli uffici di Roma e di Napoli (ad esempio, per la gestione del rilascio del 20° piano della sede di Napoli, piano oggi occupato dalla Guardia di Finanza) tenuto conto che, nei primi mesi dell'anno, sono stati sostenuti oneri imprevisti per interventi di manutenzione degli impianti terminali di condizionamento della sede di Napoli e per altre opere urgenti, di natura idraulica, di manutenzione dei locali di Roma e di Napoli;
- incrementare di 6.500,00 euro lo stanziamento del capitolo di spesa 1051089.1 - *Stampa e rilegature* al fine di realizzare una pubblicazione sulla regolamentazione delle piattaforme di *streaming*. Tale spesa, non pianificata, scaturisce dall'esigenza di dare divulgazione immediata al mercato alle iniziative dell'Autorità in materia, per massimizzarne l'efficacia. Pertanto, risulta necessario il rifinanziamento del capitolo, stante che le altre risorse assegnate, come da programmazione, sono destinate alla stampa della Relazione annuale dell'Agcom.

La Direzione studi, ricerche e statistiche ha evidenziato l'esigenza di integrare di euro 38.000,00 lo stanziamento del capitolo 1131268.2 – *Indagini di mercato finalizzate all'analisi economico-statistica dei settori delle comunicazioni* al fine di assicurare la copertura finanziaria all'acquisto di un servizio di rilevazione campionaria, sotto forma di indagine questionaria, per la mappatura dei fabbisogni di alfabetizzazione digitale e mediatica da parte dei cittadini, con particolare riferimento a soggetti minori o vulnerabili. Tale esigenza, non programmata, è scaturita a seguito delle valutazioni del Consiglio nell'ambito delle attività svolte dall'Autorità a promozione dello sviluppo dell'alfabetizzazione mediatica e digitale dei cittadini da parte dei fornitori di servizi di *media* e dei fornitori di piattaforme di condivisione video (ai sensi art. 4 comma 3 del TUSMA).

Il Servizio Sistemi Informativi ha rappresentato le seguenti esigenze:

- incrementare di 215.000,00 euro lo stanziamento del capitolo 1051103.0 *Licenze d'uso per software* per nuove e imprevedute richieste di acquisto di *software* da parte delle unità organizzative e per consentire l'*upgrade* delle attuali licenze dei prodotti Microsoft, utile per estendere le funzionalità di sicurezza a protezione, in un contesto caratterizzato da crescenti attacchi informatici, dei dati gestiti dall'Autorità²;
- incrementare di 17.100,00 euro lo stanziamento del capitolo 1051103.4 *Altri servizi di assistenza informatica* al fine di procedere ad un'estensione dell'orario di presidio tecnico *on site* (assistenza informatica ai dipendenti e controllo del funzionamento degli strumenti hardware e software dell'Autorità), così da garantire e tutelare le esigenze dell'Autorità in un arco di tempo della giornata più esteso³;
- incrementare di 40.000,00 euro lo stanziamento del capitolo 2022220.2 *Postazioni di lavoro* al fine di acquisire nuovi PC portatili in Convenzione Consip, in sostituzione delle apparecchiature già in dotazione, che risultano ormai obsolete.

Il Servizio rapporti con l'Unione europea e attività internazionali ha manifestato l'esigenza di incrementare di 20.000,00 euro lo stanziamento del capitolo 1061123.0 - *Oneri per la partecipazione al BERECA e relazioni con le amministrazioni degli stati esteri ed organizzazioni comunitarie e internazionali* al fine di garantire la copertura alle maggiori spese (rispetto a quelle programmate in sede di predisposizione del bilancio di previsione 2023) necessarie per l'organizzazione dell'evento di alto livello dell'ERGA (il Gruppo Europeo dei Regolatori dell'Audiovisivo di cui quest'anno l'Autorità ha assunto la Presidenza), che sarà organizzato a Napoli. Tale incremento di spesa è dettato dall'ampliamento dei servizi concordati in corso di organizzazione con gli uffici internazionali dell'ERGA.

² La spesa non programmata evidenziata dal Servizio ha carattere pluriennale e incide nella misura di euro 128.000,00 annui negli anni 2024 e 2025. Tale incremento trova copertura con la riduzione, sia nell'anno 2024 che nell'anno 2025, degli stanziamenti del capitolo 1051103.3 *Servizi di gestione documentale* per euro 45.000,00 e del capitolo 1051103.5 *Servizi per sistemi e relativa manutenzione* per euro 83.000,00. Tali economie scaturiscono, nel biennio 2024-2025, sia da risparmi conseguenti alla sopravvenuta aggiudicazione di alcune gare nel dicembre 2022 (delibera n. 440/22/CONS del 20 dicembre 2022 e delibera n. 461/22/CONS del 21 dicembre 2022) sia da ulteriori economie che saranno realizzate su attività non ancora contrattualizzate.

³ La modifica dell'orario di presidio del Servizio di Help Desk ha carattere biennale e incide nella misura di euro 17.100,00 nell'anno 2024. Pertanto, nel piano di programmazione finanziaria 2023-2025 (delibera n. 457/22/CONS), lo stanziamento del capitolo 1051103.4 è incrementato di euro 17.100,00 a fronte di una riduzione, di pari importo, dello stanziamento del capitolo 1101210.0 - *Spese per monitoraggio delle trasmissioni televisive e radiofoniche* (cfr. paragrafo 3).

Il Servizio sistema dei controlli interni ha evidenziato l'esigenza di incrementare di 5.250,00 euro lo stanziamento del capitolo 1161296.0 - *Spese per software e applicativi per l'attuazione del sistema dei controlli interni* al fine di garantire il pieno rispetto degli obblighi di pubblicazione nella sezione Autorità trasparente del sito Agcom attraverso il Portale della Trasparenza (PAT), acquisito dalla società ISWEB.

Il Servizio giuridico ha manifestato l'esigenza di:

- incrementare di 22.000,00 euro lo stanziamento del capitolo 1041033.0 *Patrocinio legale dell'Autorità*, tenuto conto della necessità di rendere prontamente disponibile una somma idonea 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;
- incrementare di 24.000,00 euro lo stanziamento del capitolo 1041036.0 *Spese per oneri giudiziari, liti, arbitrati, notificazioni ed oneri accessori* in considerazione dell'aumento del contenzioso registrato negli ultimi mesi.

Il Servizio Risorse Umane ha manifestato l'esigenza di incrementare lo stanziamento del capitolo 1051096.0 *Spese per stages e praticantato* in considerazione dell'esigenza manifestata da tutte le unità organizzative di disporre nell'anno 2023 di almeno 20 unità di praticanti, a cui si prevede di corrispondere un rimborso mensile pari a 800,00 euro. In considerazione dei tempi tecnici necessari alla selezione si stima che detti praticanti prenderanno servizio effettivo presso l'Autorità nella seconda metà dell'anno 2023 e pertanto si propone di incrementare di 96.000,00 euro la disponibilità del capitolo.

In totale, le sopravvenute esigenze gestionali richiedono la rimodulazione degli stanziamenti di spesa per **complessivi 508.850,00 euro**, ferma restando l'**invarianza della spesa complessiva** che rimane pari a 115.028.590,00 euro (comprese le partite di giro).

3. Copertura del fabbisogno in conto corrente e in conto capitale

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

- 1101210.0 - *Spese per monitoraggio delle trasmissioni televisive e radiofoniche*, il cui stanziamento passa da euro 2.075.000,00 a euro 1.702.150,00. Tali economie sono possibili grazie ad un assestamento degli impegni di spesa, effettuato in esito al lungo contenzioso emerso all'atto dell'aggiudicazione di alcuni contratti relativi al monitoraggio dei servizi

nazionali di comunicazione audiovisiva e radiofonica. Pertanto, lo stanziamento del capitolo nell'anno 2023 è ridotto di euro 372.850,00⁴;

- 1051079.0 - *Accantonamento fondi pensione* il cui stanziamento passa da euro 1.161.000,00 a euro 1.065.000,00, con una riduzione di 96.000,00 euro, funzionale alla copertura delle spese per stages e praticantato. Tali economie sono realizzate perché lo stanziamento del capitolo è stato definito in sede di programmazione considerando, ai sensi dell'accordo sindacale del 6 aprile 2022, che il sistema di previdenza integrativa partisse a gennaio 2023. Tuttavia, ad oggi la contribuzione integrativa non è stata ancora attivata in quanto non è stato ancora adottato il nuovo Regolamento per il trattamento di quiescenza e previdenza del personale e pertanto lo stanziamento del relativo capitolo può essere lievemente ridotto.
- 2022220.5 - *Sviluppo software e manutenzione evolutiva*, il cui stanziamento passa da euro 295.000,00 a euro 255.000,00. Tali economie sono realizzate grazie ai risparmi registrati nella fornitura del servizio di sviluppo e manutenzione del nuovo sito web dell'Autorità a seguito dell'aggiudicazione con un ribasso del 28,59% sulla base d'asta della gara di cui alla delibera n. 461/22/CONS del 21 dicembre 2022.

⁴ Lo stanziamento di questo capitolo viene adeguato anche nel piano di programmazione finanziaria 2023-2025 (delibera n. 457/22/CONS) ove si prevede per l'anno 2024 una riduzione dello stanziamento di euro 17.100,00.

4. La prima variazione di bilancio 2023

Per gli effetti delle modifiche agli stanziamenti richieste dai responsabili della spesa e delle conseguenti modifiche a compensazione, si realizzano le variazioni agli stanziamenti dei capitoli di spesa del bilancio di previsione 2023 come di seguito rappresentate.

Tabella – Stato di previsione delle spese: variazioni per capitolo (euro) – 2023

Numero capitolo	Denominazione capitolo	ANNO 2023			
		Stanziam. attuale	Variaz. in aumento	Variaz. in diminuzione	Stanziam. definitivo
USCITE conto corrente		-	468.850,00	468.850,00	-
1041033.0	Patrocinio legale dell'Autorità	8.000,00	22.000,00		30.000,00
1041036.0	Spese per oneri giudiziari, liti, arbitrati, notificazioni ed oneri accessori	16.000,00	24.000,00		40.000,00
1051079.0	Accantonamento fondi pensione	1.161.000,00		96.000,00	1.065.000,00
1051087.0	Manutenzione ordinaria e riparazione beni immobili	152.830,00	25.000,00		177.830,00
1051089.1	Stampa e rilegature	9.000,00	6.500,00	-	15.500,00
1051096.0	Spese per stages e praticantato	15.000,00	96.000,00		111.000,00
1051103.0	Licenze d'uso per software	500.000,00	215.000,00		715.000,00
1051103.4	Altri servizi di assistenza informatica	225.000,00	17.100,00		242.100,00
1061123.0	Oneri per la partecipazione al BEREC e relazioni con le amministrazioni degli stati esteri ed organizzazioni comunitarie e internazionali	65.450,00	20.000,00		85.450,00
1101210.0	Spese per monitoraggio delle trasmissioni televisive e radiofoniche	2.075.000,00		372.850,00	1.702.150,00
1131268.2	Indagini di mercato finalizzate all'analisi economico-statistica dei settori delle comunicazioni	40.500,00	38.000,00		78.500,00
1161296.0	Spese per software e applicativi per l'attuazione del sistema dei controlli interni	8.000,00	5.250,00		13.250,00
TOTALE			468.850,00	468.850,00	
USCITE conto capitale		-	40.000,00	40.000,00	-
2022220.2	Postazioni di lavoro	40.000,00	40.000,00		80.000,00
2022220.5	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	295.000,00		40.000,00	255.000,00
TOTALE		335.000,00	40.000,00	40.000,00	335.000,00
Totale			508.850,00	508.850,00	

5. Variazione di bilancio e coerenza con i limiti di spesa per l'anno 2023 ai sensi della legge n. 160/2019

Con la variazione di bilancio in esame, la spesa complessiva prevista in conto corrente per beni e servizi (macro-aggregato 1.3) nell'esercizio finanziario 2023 risulta invariata per un ammontare complessivo pari a euro 13.529.340,00, a fronte di un totale di spese consentite in *applicazione dei limiti di spesa di cui alla legge n. 160/19, art. 1, comma 591*, per beni e servizi pari a euro 13.529.500,00.⁵

In particolare, la rimodulazione delle spese in conto corrente relative ai capitoli destinati all'acquisto di beni e servizi, pari a 372.850,00, interessa esclusivamente spostamenti compensativi tra capitoli soggetti complessivamente al limite in parola, senza investire quelle escluse dal computo.

Il direttore
Loredana Vajano

⁵ Cfr. paragrafo 4.9 della Relazione al Bilancio di previsione per l'esercizio 2023 (delibera n. 464/22/CONS).