

## RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

**Oggetto: II^ variazione al bilancio di previsione 2021**

### 1. Introduzione

1. Nel corso dell'ultimo trimestre 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> Più nel dettaglio, le sopravvenute esigenze di spesa comportano la modifica degli stanziamenti di alcuni capitoli relativi:

- agli acquisti di beni e servizi, attribuiti alla responsabilità gestionale del Servizio affari generali e contratti, del Servizio sistemi informativi e digitalizzazione e del Servizio risorse umane;
- alle retribuzioni del personale dipendente attribuiti alla responsabilità gestionale del Servizio programmazione finanziaria e bilancio.

2. Nel complesso, la manovra in oggetto determina una rimodulazione delle spese per 2.135.000,00 euro e risulta a invarianza della spesa complessiva, che resta pari a 107.405.300,00 euro (comprese le partite di giro).

3. Di seguito si forniscono *a)* la descrizione degli interventi ai diversi capitoli di spesa interessati dalla manovra (paragrafo 2) e *b)* l'evidenza della permanenza dopo la variazione del rispetto dei limiti di spesa in tema di acquisizione di beni e servizi di cui alla legge n. 160/2019 (paragrafo 3).

---

<sup>1</sup> Il bilancio di previsione 2021 è stato approvato dal Consiglio con la delibera n. 695/20/CONS del 28 dicembre 2020 e modificato con la delibera n. 236/21/CONS del 22 luglio 2021, concernente la prima variazione al bilancio 2021.

## 2. La variazione di bilancio

### 2.1 Rimodulazione delle spese relative all'acquisto di beni e servizi

4. Con nota prot. n. 411672 del 18 ottobre 2021, il Servizio affari generali e contratti ha rappresentato l'esigenza di incrementare di:

- a) 20.000,00 euro lo stanziamento del capitolo 1051089.2 – Pubblicazioni bandi gara, al fine di pubblicare sulla *Gazzetta Ufficiale* della Repubblica italiana e su alcuni quotidiani nazionali e locali, ai sensi di legge, gli avvisi pubblici relativi i) alla ricerca, da parte dell'amministrazione, di un immobile, considerata la scadenza dell'attuale contratto di locazione, da destinare a sede degli uffici di Roma dell'Autorità, ii) alla procedura di gara concernente l'“*Affidamento di una campagna di comunicazione istituzionale per l'Autorità per le garanzie nelle comunicazioni*” in corso di indizione;
- b) 45.000,00 euro lo stanziamento del capitolo 1051103.3 – Servizi di gestione documentale, al fine di dare copertura finanziaria alla procedura di gara, in corso di indizione, relativa all'affidamento triennale del servizio di conservazione a norma dei documenti e dei fascicoli presenti negli archivi dell'Autorità, presso le sedi di Roma e Napoli.

5. Con nota prot. n. 399181 dell'8 ottobre 2021, invece, il Servizio risorse umane, alla luce della proroga fino al 31 dicembre 2021 dello stato di emergenza derivante dalla diffusione della epidemia da Covid-19 disposta dal Governo con il d.l. 23 luglio 2021, n. 105, ha rappresentato la necessità di effettuare ulteriori iniziative utili a tutelare la salute e la sicurezza dei lavoratori, quantificando in 70.000,00 euro le ulteriori risorse da utilizzare a valere del capitolo 1051083.0 *Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa*.

6. In ragione delle sopra indicate richieste di variazione, gli stanziamenti:

- a) del capitolo 1051089.2 – *Pubblicazioni bandi gara* passa da euro 20.000,00 a euro 40.000,00;
- b) del capitolo 1051103.3 – *Servizi di gestione documentale* passa da euro 625.000,00 a euro 670.000,00;
- c) del capitolo 1051083.0 – *Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa* passa da euro 140.000,00 a euro 210.000,00.

7. I sopra richiamati incrementi sono finanziati con le seguenti economie di spesa:

- a) 20.000,00 euro registrate sul capitolo 1051087.1 – *Manutenzione ordinaria e riparazione di beni mobili*, il cui stanziamento è pertanto ridotto da euro 30.000,00 a euro 10.000,00;

- b) 15.000,00 euro registrate sul capitolo 1051089.1 – *Stampe e rilegature*, il cui stanziamento è pertanto ridotto da euro 25.000,00 a euro 10.000,00;
- c) 35.000,00 euro registrate sul capitolo 1051090.2 – *Altri beni di consumo*, il cui stanziamento è pertanto ridotto da euro 90.000,00 a euro 55.000,00;
- d) 20.000,00 euro registrate sul capitolo 1051103.2 – *Servizi di sicurezza*, il cui stanziamento è pertanto ridotto da euro 380.000,00 a euro 360.000,00;
- e) 25.000,00 euro registrate sul capitolo 1051103.4 – *Altri servizi di assistenza informatica*, il cui stanziamento è pertanto ridotto da euro 720.000,00 a euro 695.000,00;
- f) 20.000,00 euro registrate sul capitolo 1061125.0 – *Trattamento di missioni all'estero*, il cui stanziamento è pertanto ridotto da euro 50.000,00 a euro 30.000,00.

8. Nella tabella 1 sono rappresentati gli interventi di rimodulazione degli stanziamenti dei diversi capitoli di spesa oggetto della presente variazione di bilancio.

**Tabella 1 – Stanziamenti dei capitoli per beni e servizi: variazioni (euro)**

| Numero capitolo | Denominazione capitolo                                                   | Stanziam. attuale   | Variaz. in aumento | Variaz. in diminuzione | Stanziam. definitivo |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|------------------------|----------------------|
| <b>USCITE</b>   |                                                                          |                     |                    |                        |                      |
| 1051083.0       | Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa. | 140.000,00          | 70.000,00          | -                      | <b>210.000,00</b>    |
| 1051087.1       | Manutenzione ordinaria e riparazione di beni mobili                      | 30.000,00           | -                  | 20.000,00              | <b>10.000,00</b>     |
| 1051089.1       | Stampa e rilegature                                                      | 25.000,00           | -                  | 15.000,00              | <b>10.000,00</b>     |
| 1051089.2       | Pubblicazione bandi di gara                                              | 20.000,00           | 20.000,00          | -                      | <b>40.000,00</b>     |
| 1051090.2       | Altri beni di consumo                                                    | 90.000,00           | -                  | 35.000,00              | <b>55.000,00</b>     |
| 1051103.2       | Servizi di sicurezza                                                     | 380.000,00          | -                  | 20.000,00              | <b>360.000,00</b>    |
| 1051103.3       | Servizi di gestione documentale                                          | 625.000,00          | 45.000,00          | -                      | <b>670.000,00</b>    |
| 1051103.4       | Altri servizi di assistenza informatica                                  | 720.000,00          | -                  | 25.000,00              | <b>695.000,00</b>    |
| 1061125.0       | Trattamento di missioni all'estero                                       | 50.000,00           | -                  | 20.000,00              | <b>30.000,00</b>     |
| <b>Totale</b>   |                                                                          | <b>2.080.000,00</b> | <b>135.000,00</b>  | <b>135.000,00</b>      | <b>2.080.000,00</b>  |

## 2.2 Rimodulazione delle spese relative alle retribuzioni del personale dipendente

9. Con la sottoscrizione dell'accordo con le organizzazioni sindacali del 2 aprile 2021, approvato con delibera n. 126/21/CONS, l'Autorità si è impegnata ad “avviare un tavolo di confronto volto a programmare l'avvio di un sistema di Previdenza integrativa basato sull'Accordo sindacale del 26 gennaio 2009 e aggiornato sulla base degli adeguamenti adottati in materia presso l'AGCM negli anni successivi” (art. 5, comma 1, dell'accordo del 2 aprile 2021). Il nuovo regime previdenziale mira a superare, in modo graduale e volontario, l'attuale regime dell'indennità di fine rapporto (I.F.R.) con l'introduzione di un sistema fondato sull'istituto del trattamento di fine rapporto (T.F.R.) unito al sistema di previdenza complementare, in coerenza con quanto previsto in Banca d'Italia e presso l'Autorità garante della concorrenza e del mercato. Si rappresenta che tale sistema è vigente in tutte le altre autorità indipendenti.

10. Con determina n. 19/21/SG è stato costituito nel mese di giugno 2021 un gruppo di lavoro per la definizione di una proposta operativa per l'adozione del sistema di previdenza complementare cui adeguare i relativi accantonamenti di bilancio. Nel dettaglio lo stanziamento del capitolo 1051079.0 – Accantonamento fondi pensione è aumentato, pertanto, da euro 750.000,00 a euro 2.750.000,00 e il conseguente incremento di 2.000.000,00 euro è interamente finanziato con le economie registrate nel corrente anno su altri capitoli di spesa connessi alle retribuzioni del personale. Rispetto agli stanziamenti disposti in sede di approvazione del bilancio di previsione 2021, i capitoli relativi alle retribuzioni del personale dipendente registrano, infatti, le seguenti economie:

- a) 1.180.000,00 euro registrate sul capitolo 1051069.0 – Stipendi, retribuzioni al personale a tempo indeterminato, il cui stanziamento è pertanto ridotto da euro 33.752.000,00 a euro 32.572.000,00;
- b) 250.000,00 euro evidenziate sul capitolo 1051069.1 – Stipendi, retribuzioni al personale a tempo determinato, il cui stanziamento è pertanto ridotto da euro 1.634.000,00 a euro 1.384.000,00;
- c) 300.000,00 euro registrate sul capitolo 1051069.4 – Accantonamento per arretrati a tempo indeterminato – il cui stanziamento è azzerato;
- d) 25.000,00 euro registrate sul capitolo 1051069.5 – Accantonamento per arretrati a tempo determinato – il cui stanziamento è azzerato;
- e) 65.000,00 euro registrate sul capitolo 1051071.0 – Oneri fiscali a carico dell'Autorità (IRAP), il cui stanziamento è pertanto ridotto da euro 3.410.000,00 a euro 3.345.000,00;
- f) 180.000,00 euro registrate sul capitolo 1051074.0 – Incentivi funzioni tecniche, il cui stanziamento è azzerato.

11. La manovra in oggetto determina pertanto una rimodulazione delle spese relative alle retribuzioni del personale complessivamente pari a 2.000.000,00 euro e risulta a invarianza della spesa destinata alle retribuzioni del personale, come rappresentato nella seguente tabella (tabella 2).

**Tabella 2 – Stanziamenti dei capitoli relativi alle retribuzioni del personale: variazioni (euro)**

| Numero capitolo | Denominazione capitolo                                    | Stanziamento attuale | Variaz. in aumento  | Variaz. in diminuzione | Stanziamento definitivo |
|-----------------|-----------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>SPESE</b>    |                                                           |                      |                     |                        |                         |
| 1051069.0       | Stipendi, retribuzioni al personale a tempo indeterminato | 33.752.000,00        |                     | 1.180.000,00           | 32.572.000,00           |
| 1051069.1       | Stipendi, retribuzioni al personale a tempo determinato   | 1.634.000,00         |                     | 250.000,00             | 1.384.000,00            |
| 1051069.4       | Accantonamento per arretrati a tempo indeterminato        | 300.000,00           |                     | 300.000,00             | -                       |
| 1051069.5       | Accantonamento per arretrati a tempo determinato          | 25.000,00            |                     | 25.000,00              |                         |
| 1051071         | Oneri fiscali a carico dell'Autorità (IRAP)               | 3.410.000,00         |                     | 65.000,00              | 3.345.000,00            |
| 1051074.1       | Incentivi funzioni tecniche                               | 180.000,00           |                     | 180.000,00             |                         |
| 1051079.0       | Accantonamento fondi pensione                             | 750.000,00           | 2.000.000,00        |                        | 2.750.000,00            |
| <b>Totale</b>   |                                                           | <b>40.051.000,00</b> | <b>2.000.000,00</b> | <b>2.000.000,00</b>    | <b>40.051.000,00</b>    |

### 2.3 Adeguamento degli stanziamenti relativi alle partite di giro

12. Come noto, l'amministrazione, ai sensi dell'art. 30, comma 5 bis del d.lgs. n. 50/2016, opera la ritenuta dello 0,50 per cento sull'importo netto progressivo delle prestazioni acquisite su base ricorrente, a garanzia di eventuali debiti dei fornitori c/o gli enti previdenziali, e liquida tali importi al termine del contratto. Al riguardo, considerato l'andamento delle ritenute operate fino al terzo trimestre, lo stanziamento dei capitoli *Altre entrate/uscite per partite di giro* è portato a 15.000 euro, come rappresentato nella seguente tabella.

**Tabella 3 – Stanziamenti dei capitoli in partita di giro: variazioni (euro)**

| Numero capitolo | Denominazione capitolo                                      | Stanziam. attuale | Variaz. in aumento | Variaz. in diminuzione | Stanziam. definitivo |
|-----------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|------------------------|----------------------|
| <b>ENTRATE</b>  |                                                             |                   |                    |                        |                      |
| 4014405.5       | Altre entrate per partite di giro n.a.c. (trattenuta 0,50%) | -                 | 15.000,00          | -                      | 15.000,00            |
| <b>USCITE</b>   |                                                             |                   |                    |                        |                      |
| 4014405.5       | Altre uscite per partite di giro n.a.c. (trattenuta 0,50%)  | -                 | 15.000,00          | -                      | 15.000,00            |

### 2.4 Introduzione di un capitolo di entrata

13. È istituito in bilancio il capitolo di entrata “*Contributo dei fornitori di servizi di intermediazione online e di motori di ricerca online*” in ossequio alla previsione dell'art. 1, comma 517, della legge 30 dicembre 2020, n. 178, che prevede che i fornitori di servizi di intermediazione *online* e i fornitori di motori di ricerca *online* contribuiscono alle spese di funzionamento dell'Autorità a copertura dei costi sostenuti dall'amministrazione per l'esercizio delle funzioni di regolazione, di vigilanza, di composizione delle controversie e sanzionatorie attribuite dalla legge all'Autorità nelle materie di cui all'art. 1, comma 515, della medesima legge.

## 3. Rispetto dei limiti di spesa di cui alla legge 160 del 2019

14. Ai fini di una completa valutazione, è stato verificato che la variazione di bilancio in esame assicuri il permanere del rispetto dei limiti di spesa di cui alla legge n. 196/2016, con riferimento ai tetti posti agli acquisti sia di beni e servizi (art. 1, comma 591, della l. 160/2019) che di forniture di natura informatica (art. 1, comma 610, della l. 160/2019).

15. Il bilancio per l'esercizio 2021, com'è noto, assicura il rispetto dei suddetti limiti di spesa mediante la previsione – anche in base alle indicazioni in tal senso formulate dalla Commissione di Garanzia nei pareri del 1° ottobre e del 12 novembre 2020 – di stanziamenti complessivi pari a 15.778.250,00 euro per l'acquisto di beni e servizi<sup>2</sup> e pari

<sup>2</sup> Più nello specifico, nel bilancio di previsione 2021, come approvato con delibera 695/20/CONS e modificato con la I variazione di bilancio di cui alla delibera 236/21/CONS, a fronte di un limite di spesa per

a 4.019.175,00 euro per beni e servizi di natura ICT.<sup>3</sup> Gli stanziamenti per i suddetti aggregati di spesa non sono modificati con la presente variazione di bilancio. Avuto specifico riguardo al limite di cui all'art. 1, comma 591, le rimodulazioni delle spese per beni e servizi risultano integralmente compensate tra loro, come sopra rappresentato (cfr. tabella 1), lasciando quindi inalterato a 15.778.250,00 euro lo stanziamento complessivo destinato all'acquisto di beni e servizi. Analogamente, la presente variazione lascia inalterato a 4.019.175,00 euro lo stanziamento complessivo destinato in bilancio alla copertura delle spese informatiche di cui all'art. 1, comma 610, in quanto le rimodulazioni effettuate ai relativi capitoli di spesa (1051103.2, 1051103.3 e 1051103.5) si compensano tra loro, come rappresentato nella tabella 4.

**Tabella 4 – Rimodulazioni degli stanziamenti dei capitoli per beni e servizi di natura informatica di cui all'art. 1, comma 610, della legge n. 160/2019 (euro)**

| Numero capitolo | Denominazione capitolo                  | Stanziam. attuale   | Variaz. in aumento | Variaz. in diminuzione | Stanziam. definitivo |
|-----------------|-----------------------------------------|---------------------|--------------------|------------------------|----------------------|
| <b>USCITE</b>   |                                         |                     |                    |                        |                      |
| 1051103.2       | Servizi di sicurezza                    | 380.000,00          | -                  | 20.000,00              | <b>360.000,00</b>    |
| 1051103.3       | Servizi di gestione documentale         | 625.000,00          | 45.000,00          | -                      | <b>670.000,00</b>    |
| 1051103.4       | Altri servizi di assistenza informatica | 720.000,00          | -                  | 25.000,00              | <b>695.000,00</b>    |
| <b>Totale</b>   |                                         | <b>1.725.000,00</b> | <b>45.000,00</b>   | <b>45.000,00</b>       | <b>1.725.000,00</b>  |

#### 4. Conclusioni

16. La manovra illustrata nei precedenti paragrafi determina, nel complesso, una rimodulazione degli stanziamenti per 2.135.000,00 euro, a invarianza di spesa totale, e prevede un incremento delle partite di giro (in ingresso e in uscita) per 15.000,00 euro, come sintetizzato nelle seguenti tabelle.

acquisti di beni e servizi pari a euro 12.531.128,22 è stato definito uno stanziamento complessivo per tali acquisti pari a 15.778.250,00 euro, considerando che non concorrono al computo del limite le spese sostenute:

- per fronte alla situazione straordinaria di emergenza sanitaria collegata alla diffusione della pandemia da Covid-19, pari a euro 1.470.595,17;
- per la realizzazione del progetto speciale *Broadband Map* di cui alla delibera n. 614/20/CONS pari a euro 1.436.560,92;
- per la partecipazione ad attività di organismi internazionali per la quota finanziata con fondi provenienti dall'Unione europea, pari a euro 40.000,00;
- per la “Realizzazione di iniziative in materia di economia e mercati digitali ex art. 6 del DM 10 agosto 2020”, per la quota finanziata dal Ministero dello sviluppo economico al fine di realizzare iniziative a tutela dei consumatori dei servizi digitali, pari a euro 300.000,00.

<sup>3</sup> Con riferimento al limite per beni e servizi di natura informatica, che rappresenta un sottoinsieme del limite per beni e servizi, nel bilancio 2021 come modificato dalla delibera n. 236/21/CONS, a fronte di un tetto pari a euro 2.053.681,92, è stato definito uno stanziamento complessivo per tali acquisti pari a 4.019.175,00 euro, considerando che non concorrono al computo del limite le spese sostenute:

- per fronte alla situazione straordinaria di emergenza sanitaria collegata alla diffusione della pandemia da Covid-19, pari a euro 1.470.595,17;
- per la realizzazione del progetto speciale *Broadband Map* di cui alla delibera n. 614/20/CONS pari a euro 1.436.560,92.

**Tabella 5 – Stanziamenti dei capitoli di spesa 2021: 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</b>          |                                                                         |                          |                           |                               |                             |
| 1051083.0              | Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa | 140.000,00               | 70.000,00                 | -                             | 210.000,00                  |
| 1051087.1              | Manutenzione ordinaria e riparazione di beni mobili                     | 30.000,00                | -                         | 20.000,00                     | 10.000,00                   |
| 1051089.1              | Stampa e rilegature                                                     | 25.000,00                | -                         | 15.000,00                     | 10.000,00                   |
| 1051089.2              | Pubblicazione bandi di gara                                             | 20.000,00                | 20.000,00                 | -                             | 40.000,00                   |
| 1051090.2              | Altri beni di consumo                                                   | 90.000,00                | -                         | 35.000,00                     | 55.000,00                   |
| 1051103.2              | Servizi di sicurezza                                                    | 380.000,00               | -                         | 20.000,00                     | 360.000,00                  |
| 1051103.3              | Servizi di gestione documentale                                         | 625.000,00               | 45.000,00                 | -                             | 670.000,00                  |
| 1051103.4              | Altri servizi di assistenza informatica                                 | 720.000,00               | -                         | 25.000,00                     | 695.000,00                  |
| 1061125.0              | Trattamento di missioni all'estero                                      | 50.000,00                | -                         | 20.000,00                     | 30.000,00                   |
| 1051069.0              | Stipendi, retribuzioni al personale a tempo indeterminato               | 33.752.000,00            |                           | 1.180.000,00                  | 32.572.000,00               |
| 1051069.1              | Stipendi, retribuzioni al personale a tempo determinato                 | 1.634.000,00             |                           | 250.000,00                    | 1.384.000,00                |
| 1051069.4              | Accantonamento per arretrati a tempo indeterminato                      | 300.000,00               |                           | 300.000,00                    | -                           |
| 1051069.5              | Accantonamento per arretrati a tempo determinato                        | 25.000,00                |                           | 25.000,00                     |                             |
| 1051071.0              | Oneri fiscali a carico dell'Autorità (IRAP)                             | 3.410.000,00             |                           | 65.000,00                     | 3.345.000,00                |
| 1051074.1              | Incentivi funzioni tecniche                                             | 180.000,00               |                           | 180.000,00                    |                             |
| 1051079.0              | Accantonamento fondi pensione                                           | 750.000,00               | 2.000.000,00              |                               | 2.750.000,00                |
| <b>Totale</b>          |                                                                         | <b>42.131.000,00</b>     | <b>2.135.000,00</b>       | <b>2.135.000,00</b>           | <b>42.131.000,00</b>        |

**Tabella 6 – Stanziamenti dei capitoli in partite di giro 2021: 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>ENTRATE</b>         |                                                             |                          |                           |                               |                             |
| 4014405.5              | Altre entrate per partite di giro n.a.c. (trattenuta 0,50%) | -                        | 15.000,00                 | -                             | 15.000,00                   |
| <b>USCITE</b>          |                                                             |                          |                           |                               |                             |
| 4014405.5              | Altre uscite per partite di giro n.a.c. (trattenuta 0,50%)  | -                        | 15.000,00                 | -                             | 15.000,00                   |