

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Oggetto: I^a variazione al bilancio di previsione 2021

1. Introduzione

1. Nel corso del primo quadrimestre del 2021 sono venute in rilievo nuove esigenze gestionali e contabili, non contemplate in fase di definizione del bilancio di previsione 2021, approvato dal Consiglio con delibera n. 695/20/CONS del 28 dicembre 2020, che rendono necessario un intervento di variazione al bilancio di previsione per il corrente esercizio finanziario.

2. Più nel dettaglio, le ridefinizioni degli stanziamenti di bilancio sono sostanzialmente riconducibili a due fondamentali direttrici di intervento:

- a) adeguamento degli stanziamenti di bilancio – intervenendo, in **incremento, sia sulle entrate che sulle uscite** complessive – alla Convenzione, sottoscritta in data 24 dicembre 2020, tra l’Autorità e il MISE in virtù della quale l’Autorità incasserà nel 2021 300.000,00 euro (non contabilizzati in sede di bilancio di previsione) vincolati alla realizzazione di iniziative di comunicazione, formazione e informazione dei consumatori in materia di economia e mercati digitali ex art. 6 del DM 10 agosto 2020 (cfr. par. 2.1);
- b) rimodulazione degli stanziamenti di alcuni capitoli di spesa, **a invarianza della spesa totale**, per esigenze gestionali emerse nei primi mesi dell’anno, come rappresentate da alcune unità organizzative, relativamente a:
 - b.1) acquisti di beni e servizi per 125.000,00 euro concernenti essenzialmente servizi di manutenzione ordinaria e beni e servizi di natura informatica (par. 2.2.1);
 - b.2) trattamento economico e gestione del personale per 360.000,00 euro concernenti le indennità e i rimborsi per personale in comando (2.2.2);
 - b.3) acquisti in conto capitale per 105.000,00 euro concernenti arredi e apparecchiature di ufficio (2.2.3).

3. Nel complesso, quindi, la manovra di variazione determina un incremento sia delle entrate che delle uscite per 300.000,00 euro, pareggiando a 107.405.300,00 euro (comprese le partite di giro), con un incremento dello 0,28% rispetto alla previsione iniziale di 107.105.300,00 euro (tabella 1).

Tabella 1 – Variazione di bilancio: prospetto di sintesi (euro)

ENTRATE	Stanziamiento iniziale	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	Stanziamiento finale
Entrate previste del. 695/20/CONS	107.105.300,00	-	-	107.405.300,00
Nuove entrate derivanti da Convenzione con MISE	-	300.000,00	-	300.000,00
ENTRATE TOTALI	107.105.300,00	300.000,00	-	107.405.300,00

SPESE	Stanziamiento iniziale	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	Stanziamiento finale
Capitoli di spese non interessati dalla variazione	63.368.300,00	-	-	63.368.300,00
Capitoli di spesa interessati dalla variazione	43.737.000,00	1.190.000,00	890.000,00	44.037.000,00
- Attuazione Convenzione MISE -AGCOM	1.226.950,00	600.000,00	300.000,00	1.526.950,00
- Rimodulazione acquisti di beni e servizi	2.164.300,00	125.000,00	125.000,00	2.164.300,00
- Rimodulazione spese personale	35.032.750,00	360.000,00	360.000,00	35.032.750,00
- Rimodulazione spese in conto capitale	5.313.000,00	105.000,00	105.000,00	5.313.000,00
SPESE TOTALI	107.105.300,00	1.190.000,00	890.000,00	107.405.300,00

4. Nel prosieguo sono rappresentati, in dettaglio, gli interventi di variazione riconducibili alle sopra richiamate direttrici di intervento (par. 2), mentre nel paragrafo 3 si fornisce evidenza della compatibilità della variazione di bilancio in esame con il rispetto dei limiti di spesa in tema di acquisizione di beni e servizi di cui alla legge n. 160/2019.

2. La variazione di bilancio

2.1. Adeguamento delle entrate e delle spese connesse all'attuazione della Convenzione MISE-Agcom

5. In data 24 dicembre 2020 è stata sottoscritta tra l'Autorità e il Ministero dello Sviluppo Economico – Direzione generale per il mercato, la concorrenza, la tutela del consumatore e la normativa tecnica, una Convenzione per la “*Realizzazione di iniziative in materia di economia e mercati digitali ex art. 6 del DM 10 agosto 2020*” (di seguito anche Convenzione Agcom-Mise).

6. A tale Convenzione, registrata con il n. 71 dalla Corte dei Conti in data 8 febbraio 2021, ha fatto seguito il relativo Piano Esecutivo, firmato il 3 marzo u.s., nel quale sono state declinate le attività che l'Autorità svolgerà in attuazione del progetto volto all'accrescimento della c.d. "educazione consumeristica" nel settore delle comunicazioni elettroniche e dei servizi digitali.

7. In particolare, gli obiettivi fondamentali del progetto sono:
- informare i consumatori del settore delle comunicazioni elettroniche (telefono, internet, pay tv) sui propri diritti e sugli strumenti di tutela messi a disposizione dall'Autorità;
 - formare le associazioni dei consumatori riconoscendone l'importanza e il ruolo strategico nel perseguimento degli obiettivi di tutela dell'utenza;
 - favorire la divulgazione e la diffusione dell'educazione digitale partecipando ad un più ampio progetto unitamente al MISE ed al Ministero dell'istruzione.

8. Per l'attuazione di tale progetto, la cui effettiva implementazione sarà sostanzialmente realizzata nel biennio 2021-2022, è previsto il rimborso all'Autorità, da parte del MISE, di un importo complessivo massimo di euro 500.000,00, di cui 300.000,00 euro previsti in entrata nell'esercizio 2021 e 200.000,00 nell'esercizio 2022.

9. Alla luce di tali nuove entrate, pertanto, è introdotto il capitolo di entrata "Trasferimenti da Ministeri" (cap. 1022201. 9) e sono incrementate, di conseguenza, le previsioni complessive delle entrate che per l'anno 2021 passano da 107.105.300,00 euro a 107.405.300,00 euro (tabella 2) e per l'anno 2022 passano da euro 109.245.800,00 a 109.445.800,00 euro.¹

Tabella 2 – Stato di previsione delle entrate 2021: variazioni per capitolo (euro)

Numero capitolo	Denominazione capitolo	Stanziamento iniziale	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	Stanziamento definitivo
1022201. 9	Trasferimenti correnti da Ministeri*	-	300.000,00	-	300.000,00
	Totale	-	300.000,00	-	300.000,00
	ENTRATE COMPLESSIVE	107.105.300,00	300.000,00	-	107.405.300,00

*Capitolo di entrata di nuova istituzione

10. Sul versante delle spese, l'attuazione del progetto prevede, oltre ad attività svolte direttamente dal personale dell'Autorità², l'attivazione di procedure di spesa finalizzate a

¹ Per completezza di informazione, si rappresenta che saranno di conseguenza adeguati i prospetti contabili relativi alla programmazione pluriennale 2021-2023 (delibera n. 694/20/CONS del 28 dicembre 2020).

² In particolare, il personale dell'Autorità:

- effettuerà un'attività formativa del personale delle associazioni dei consumatori sulla normativa e le pratiche di settore, con particolare attenzione alle novità che saranno introdotte con il recepimento del

realizzare una campagna di comunicazione con lo scopo di far conoscere, ad una vasta e diversificata platea di soggetti i diritti dei consumatori e degli utenti, gli strumenti di tutela a loro disposizione previsti dalla legislazione nazionale ed europea. L'obiettivo finale è quello di assicurare la più ampia conoscenza delle tematiche consumeristiche.

11. Nello specifico, è prevista la realizzazione di una campagna di comunicazione a carattere nazionale, multi settoriale e multi mediale, attraverso i) la produzione di messaggi pubblicitari da diffondere tramite tv, radio e web, ii) la produzione di *videotutorial* che possano essere utilizzati anche sui canali *social* dell'Autorità e iii) l'eventuale realizzazione di un mini sito che possa raccogliere i diversi prodotti multimediali che saranno realizzati nell'ambito del progetto in Convenzione, ferma restando la possibilità di integrare tali prodotti, successivamente, nel nuovo sito istituzionale dell'Autorità.³

12. Gli elementi fondamentali che caratterizzeranno la campagna informativa sui diritti degli utenti, predisposti dal GDL appositamente costituito dal Segretario generale⁴, sono stati presentati al Consiglio dell'Autorità nella riunione del 29 aprile 2021 al fine di acquisirne gli indirizzi utili alla prosecuzione delle attività implementative della Convenzione.

13. Il Consiglio, nella citata riunione, dato il rilievo e l'importanza del progetto, ha formulato il proprio indirizzo in ordine all'incremento delle risorse da destinare alla campagna di comunicazione, demandandone agli uffici l'effettiva quantificazione nel limite massimo di 500.000,00 euro, fermo restando il rispetto dei limiti di spesa previsti dalla legge n. 160/2019.

nuovo Codice europeo delle comunicazioni elettroniche. Tale attività formativa avverrà mediante l'utilizzo di una piattaforma formativa ed informativa per la gestione dei corsi di formazione ed aggiornamento, da realizzare tramite tecnologie web, prevedendo la possibilità di erogare i servizi formativi adottando in maniera complementare le due possibili modalità di implementazione: modalità sincrona (e-learning con video-lezioni interattive, video-streaming, video-chat, aula virtuale...) e modalità asincrona. Superata la fase emergenziale, la formazione delle associazioni potrà realizzarsi nelle forme tradizionali di workshop, seminari, incontri, ecc.;

- contribuirà – nell'ambito di un più ampio progetto di diffusione della cultura digitale realizzato dal MISE e dal Ministero dell'istruzione, con il supporto degli altri enti partner – alla diffusione, attraverso la partecipazione e l'organizzazione di incontri, dibattiti e lezioni, della cultura digitale favorendo la conoscenza dei diritti dei consumatori e gli strumenti di tutela a favore degli stessi.

³ La campagna di comunicazione, sarà finalizzata, da un lato a valorizzare il "brand" con un messaggio istituzionale in cui è dato risalto alle funzioni svolte dall'Autorità a tutela dei consumatori e dei relativi diritti – evidenziando, in tale prospettiva, anche il ruolo centrale svolto dai Co.Re.Com – dall'altro, ad effettuare una mirata campagna pubblicitaria incentrata sulla diffusione della conoscenza del servizio "Misura Internet" il servizio messo a disposizione dall'Autorità per misurare la connessione dati e che è stato individuato dal Ministero come strumento ufficiale per il cd. Piano Voucher.

⁴ Determina del Segretario Generale del 9 febbraio 2021, n. 7/21/SG, avente ad oggetto "Costituzione di apposito Gruppo di lavoro (GDL) per l'attuazione della Convenzione MISE-Agcom in materia di iniziative a vantaggio dei consumatori". Uno dei compiti del GDL, in particolare, è predisporre, nel rispetto delle competenze delle strutture coinvolte, gli atti propedeutici alla redazione del bando di gara per individuare sul mercato il fornitore cui affidare la realizzazione delle iniziative connesse alla campagna informativa sui diritti degli utenti e sugli strumenti a loro tutela

14. Sulla base di tale indirizzo, è stata individuata la disponibilità complessiva di 800.000,00 euro, come di seguito specificato:

- a) 600.000,00 euro – a valere sull'esercizio finanziario 2021 – di cui 300.000,00 euro derivanti dai contributi vincolati che verserà nell'anno il MISE e 300.000,00 euro derivanti da economie di spesa individuate in alcuni capitoli di spesa del bilancio dell'Autorità per acquisti di beni e servizi;
- b) 200.000,00 euro – a valere sull'esercizio finanziario 2022 – derivanti dai contributi che il MISE verserà nel 2022.⁵

15. In particolare, le spese derivanti dalla realizzazione del progetto nell'esercizio 2021 sono così ripartite:

- a) capitolo 1031030.1 *Spese per attività di informazione e comunicazione istituzionale ex legge 150/2000 – convegni* sul quale graveranno le spese necessarie all'organizzazione dell'evento inaugurale e/o conclusivo dell'iniziativa di formazione ed informazione, quantificate in 20.000,00 euro.⁶ Pertanto, lo stanziamento del capitolo passa da euro 10.000,00 a euro 30.000,00 euro;
- b) capitolo 1031030.2 *Spese per attività di informazione e comunicazione istituzionale ex legge 150/2000 – pubblicità*, sul quale graveranno le spese necessarie alla realizzazione della campagna informativa (creazione dei messaggi di comunicazione, pianificazione della campagna, acquisizione di spazi pubblicitari etc.), quantificate in 560.000,00 euro.⁷ Pertanto, lo stanziamento del capitolo passa da euro 10.000,00 a euro 570.000,00;
- c) capitolo di spesa 1031030.3 – *Comunicazione web*, di nuova istituzione⁸, sul quale graveranno le risorse finanziarie destinate all'acquisizione di servizi di comunicazione web per la campagna informativa, quantificate in 20.000,00 euro. Pertanto, lo stanziamento definitivo è previsto in 20.000,00 euro.⁹

16. Le suddette spese, pari a 600.000,00 euro nel 2021, sono finanziate, oltre che con le nuove entrate provenienti dal MISE per 300.000,00 euro, attraverso le economie, pari anch'esse a 300.000,00 euro, individuate nei seguenti capitoli di spesa:

⁵ Eventuali ulteriori risorse, fino a un massimo di 200.000,00 euro, in coerenza con quanto indicato dal Consiglio, potranno essere finanziate nell'anno 2022, ove si verifichino in futuro nuove economie di spesa.

⁶ Su tale capitolo, per l'esercizio 2022, lo stanziamento è incrementato di 5.000,00 euro, passando da uno stanziamento iniziale di 5.000,00 euro ad un nuovo stanziamento di 10.000,00 euro.

⁷ Su tale capitolo, per l'esercizio 2022, lo stanziamento è incrementato di 190.000,00, passando da uno stanziamento iniziale di 5.000 euro, ad uno stanziamento di euro 195.000,00.

⁸ Tale capitolo di spesa, affidato al centro di responsabilità gestionale del Segretario Generale, sarà associato alla voce U.1.3.2.99.13 *Comunicazione web* del Piano dei Conti Integrato di cui al Dpr 132/2013.

⁹ Su tale capitolo, per l'esercizio 2022, lo stanziamento, attualmente non valorizzato, è incrementato a 5.000,00 euro. Pertanto, si determina un incremento complessivo delle previsioni di spesa, comprensive delle partite di giro, che passa da euro 109.245.800,00 ad euro 109.445.800,00 (delibera 694/20/CONS del 28 dicembre 2020 recante Piano di programmazione finanziaria degli esercizi 2021-2023 dell'Autorità per le garanzie nelle comunicazioni).



- a) capitolo 1011005.0 *“Rimborso spese e corresponsione di arretrati ai componenti degli Organi istituzionali”* (categoria 1) sul quale sono state evidenziate, a causa del protrarsi della situazione di emergenza connessa alla diffusione del Covid 19 ed alle misure di relativo contenimento, economie pari a 15.000,00 euro. Di conseguenza, lo stanziamento del capitolo 1011005.0, passa da una previsione iniziale di 60.000,00 euro ad una nuova previsione di 45.000,00 euro;
- b) capitolo 1031024.0 *“Compensi agli organi istituzionali di revisione e di controllo - commissione di garanzia, comitato etico, servizio controllo interno”* (categoria 3) sul quale sono state evidenziate economie per 10.000,00 euro in ragione del fatto che nel primo quadrimestre dell’anno non si sono tenute riunioni del Comitato etico. Di conseguenza, lo stanziamento del capitolo 1031024.0 passa da euro 110.000,00 a euro 100.000,00 euro;
- c) capitolo 1051089.0 *“Giornali e riviste”* sul quale il Servizio Risorse umane e strumentali ha individuato economie pari a 5.000,00 euro che consentono di ridurre lo stanziamento da una previsione iniziale di 16.200,00 euro ad una previsione definitiva pari a 11.200,00 euro;
- d) capitolo 1061123.0 *“Oneri per la partecipazione al BEREC e relazioni con le amministrazioni degli stati esteri ed organizzazioni comunitarie e internazionali”* e capitolo 1061125.0 *“Trattamento di missione all’estero”* (categoria 6) sui quali si evidenziano economie pari rispettivamente a euro 5.000,00 ed euro 50.000,00. Tali economie scaturiscono dal protrarsi della situazione di emergenza connessa alla diffusione del Covid 19 e alle misure di relativo contenimento. Conseguentemente, lo stanziamento del capitolo 1061123.0 passa da euro 30.000,00 a euro 25.000,00 e lo stanziamento del capitolo 1061125.0 passa da euro 100.000,00 a euro 50.000,00.
- e) capitolo 1081136.0 *Indagini di mercato e analisi tecniche su infrastrutture e servizi media* e 1081137.0 *Spese per software e applicativi relativi alla gestione del radiospettro e catasto frequenze* (categoria 8) sui quali la Direzione infrastrutture e servizi di *media* ha comunicato un risparmio di spesa previsto nell’ordine del 30% degli importi stanziati. Conseguentemente, lo stanziamento del capitolo 1081136.0 passa da euro 15.000,00 a euro 10.000,00 e quello del capitolo 1081137.0 passa da euro 85.000,00 a euro 54.875,00;
- f) capitolo 1091184.0 *Spese per la verifica della contabilità regolatoria e servizio universale* (categoria 9) sul quale la Direzione reti e servizi di comunicazione elettronica ha comunicato la disponibilità di economie derivanti dal posticipo delle attività inerenti alla revisione Uso 2015 al 2022. Di conseguenza lo stanziamento del capitolo 1091184.0 è ridotto di 144.875,00 e passa da euro 750.750,00 a euro 605.875,00;
- g) capitolo 1141290.0 *Spese per attività di regolamentazione dei servizi postali* che lo stanziamento e capitolo 1141291.0 *Spese per attività di vigilanza e di tutela dell’utenza dei servizi postali* (categoria 14) in riferimento ai quali la Direzione servizi postali ha messo a disposizione, con nota protocollo n. 160030 del 1°

aprile 2021, le risorse ivi assegnate. Pertanto, gli stanziamenti di tali capitoli, pari ciascuno a 10.000,00 euro, vengono azzerati;

- h) capitolo 1161296.0 *Spese per software e applicativi per l'attuazione del sistema dei controlli interni* (categoria 16) è ridotto di euro 15.000,00 e passa da euro 20.000,00 a euro 5.000,00.

17. Le prospettate variazioni sono rappresentate sinteticamente nella tabella 3.

Tabella 3 – Prospetto delle variazioni degli stanziamenti di spesa connessi all'attuazione della Convenzione MISE-Agcom (euro)

Numero capitolo	Denominazione capitolo	Stanziamento iniziale	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	Stanziamento definitivo
1011005.0	Rimborso spese e corresponsione di arretrati ai componenti degli Organi istituzionali	60.000,00		15.000,00	45.000,00
1031024.0	Compensi agli organi istituz. di revisione e controllo – Comm. di garanzia, Com. etico e controllo interno	110.000,00		10.000,00	100.000,00
1031030.1	Spese per attività di informazione e comunic. istituzionale <i>ex lege</i> 150/2000 – convegni	10.000,00	20.000,00		30.000,00
1031030.2	Spese per attività di informazione e comunic. istituzionale <i>ex lege</i> 150/2000 – pubblicità	10.000,00	560.000,00		570.000,00
1031030.3	Comunicazione web	-	20.000,00		20.000,00
1051089.0	Giornali e riviste	16.200,00		5.000,00	11.200,00
1061123.0	Oneri per la partecipazione al BEREC e relazioni con amm. degli Stati esteri e organiz. comun./internaz.	30.000,00		5.000,00	25.000,00
1061125.0	Trattamento di missione all'estero	100.000,00		50.000,00	50.000,00
1081136.0	Indagini di mercato e analisi tecniche su infrastrutture e servizi media	15.000,00		5.000,00	10.000,00
1081137.0	Spese per software e applicativi relativi alla gestione del radiospettro e catasto frequenze	85.000,00		30.125,00	54.875,00
1091184.0	Spese per la verifica della contabilità regolatoria e servizio universale	750.750,00		144.875,00	605.875,00
1141290.0	Spese per attività di regolament. dei servizi postali	10.000,00		10.000,00	-
1141291.0	Spese vigilanza e tutela utenza dei servizi postali	10.000,00		10.000,00	-
1161296.0	Software e applicativi per controlli interni	20.000,00		15.000,00	5.000,00
Totale		1.226.950,00	600.000,00	300.000,00	1.526.950,00

2.2. Rimodulazione di stanziamenti dei capitoli di spesa per nuove esigenze gestionali

2.2.1. Rimodulazione degli acquisti di beni e servizi strumentali

CATEGORIA 5.2 – Servizio Risorse umane e strumentali – affari generali e contratti

18. Con nota prot. n. 0224149 del 13 maggio 2021 il servizio Risorse Umane – ufficio contratti ha rappresentato la necessità di un incremento dello stanziamento del capitolo 1051087.0 “*Manutenzione ordinaria e riparazione beni immobili*” per finanziare alcuni interventi di adeguamento funzionale della sede di Roma.

19. L’analisi dei capitoli del servizio ha evidenziato alcuni risparmi di spesa sul capitolo 1051073 dedicato alle missioni nazionali, a causa del perdurare dell’emergenza dovuta alla pandemia mondiale di Covid-19, e altri risparmi di modesta entità sui capitoli 1051089.0 giornali e riviste e 1051091.2 energia elettrica.

20. In dettaglio lo stanziamento capitolo 1051087.0 “*Manutenzione ordinaria e riparazione beni immobili*” è incrementato di 50.000,00 – passando dallo stanziamento iniziale di 205.000,00 euro ad uno stanziamento definitivo pari a 255.000,00 euro.

21. Il sopra richiamato incremento è totalmente finanziato mediante economie di spesa individuate su due capitoli di bilancio di competenza del Servizio Risorse umane e strumentali.

22. Nello specifico, si fa riferimento alle economie, pari a 35.000,00 euro, individuate sul capitolo 1051073.0 “*Missioni nazionali*” – che, pertanto, riduce il proprio stanziamento da 100.000,00 a euro 65.000,00 – e alle economie, pari a 20.000,00, individuate sul capitolo 1051091.2 “*Energia elettrica*” il cui stanziamento, pertanto, passa da 310.000,00 euro a 290.000,00 euro. La somma di tali economie pari a euro 55.000,00 è utilizzata per finanziare l’incremento dello stanziamento dei capitoli di spesa “*Manutenzione ordinaria e riparazione beni immobili*” per euro 50.000,00 e “*Materiale informatico*” per euro 5.000,00 (*cfr. infra*).

CATEGORIA 5.4 – Servizio Programmazione bilancio e digitalizzazione

23. Il Servizio Programmazione bilancio e digitalizzazione ha evidenziato risparmi per euro 40.000,00 sul capitolo 1051103.3 “*Servizi di gestione documentale*” e la contestuale esigenza di incrementare – per il medesimo importo – lo stanziamento del capitolo 1051103.5 “*Servizi per sistemi e relativa manutenzione*”, al fine di dare copertura alla proroga tecnica del servizio di gestione e manutenzione del ROC, nelle more dell’espletamento della nuova gara per l’affidamento del servizio. Di conseguenza, le richiamate variazioni – che si compensano integralmente – determinano un decremento dello stanziamento del capitolo 1051103.3, che passa da euro 665.000,00 a euro 625.000,00 e un pari incremento dello stanziamento del capitolo 1051103.5, che passa da euro 795.000,00 a euro 835.000,00.

24. Il Servizio ha anche evidenziato la necessità di incrementare lo stanziamento del capitolo 1051103.6 “*Materiale informatico*” che presenta una disponibilità residua di 455,00 euro. Di conseguenza lo stanziamento del capitolo è incrementato di 5.000,00 euro, passando pertanto da 9.300,00 euro a euro 14.300,00.

CATEGORIA 11 – Direzione tutela dei consumatori

25. La Direzione tutela dei consumatori ha rappresentato, con nota prot. 161490 del 2 aprile u.s., la necessità di effettuare una rimodulazione delle risorse finanziarie appostate su due dei suoi capitoli di competenza gestionale, al fine di utilizzare una parte delle risorse che erano state stanziare sul capitolo 1111228.0 – *Spese per software e applicativi strumentali alle attività di tutela dei consumatori* per incrementare lo stanziamento del capitolo 1111228.1 “*Indagini di mercato finalizzate alla tutela dei consumatori*”. Tale rimodulazione è resa necessaria dall’esigenza di assicurare la copertura finanziaria per l’acquisizione di una ricerca di mercato finalizzata a valutare, nel mercato italiano, il grado di conoscenza della regolamentazione e degli strumenti posti a tutela dei consumatori e degli utenti.

26. Nel dettaglio, lo stanziamento del capitolo 1111228.0, inizialmente determinato in 75.000,00 euro, è ridotto di 30.000,00 euro, attestandosi, a seguito della variazione, in euro 45.000,00, mentre il capitolo 1111228.1, il cui stanziamento iniziale era stato determinato in 5.000,00, viene incrementato di 30.000,00 euro attestandosi, nelle previsioni definitive, ad euro 35.000,00.

27. Le prospettate rimodulazioni sono rappresentate sinteticamente nella tabella 4.

Tabella 4 – Prospetto delle rimodulazioni degli stanziamenti dei capitoli per beni e servizi strumentali (euro)

Numero capitolo	Denominazione capitolo	Stanziamento iniziale	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	Stanziamento definitivo
1051073.0	Missioni nazionali	100.000,00		35.000,00	65.000,00
1051087.0	Manutenzione ordinaria e riparazione beni immobil	205.000,00	50.000,00		255.000,00
1051091.2	Energia elettrica	310.000,00		20.000,00	290.000,00
1051103.3	Servizi di gestione documentale	665.000,00		40.000,00	625.000,00
1051103.5	Servizi per sistemi e relativa manutenzione	795.000,00	40.000,00		835.000,00
1051103.6	Materiale informatico	9.300,00	5.000,00		14.300,00
1111228.0	Software e applicativi tutela dei consumatori	75.000,00		30.000,00	45.000,00
1111228.1	Indagini di mercato per la tutela dei consumatori	5.000,00	30.000,00		35.000,00
Totale		2.164.300,00	125.000,00	125.000,00	2.164.300,00

2.2.2. Rimodulazione dei capitoli di spesa per trattamento e gestione del personale

28. Il Servizio risorse umane e strumentali ha rappresentato, con nota 224149 del 13 maggio 2021, l'opportunità di procedere alla rimodulazione degli stanziamenti disposti su alcuni dei capitoli di spesa concernenti la gestione del personale, per adeguarne la relativa dotazione finanziaria alle dinamiche gestionali determinatesi nel corso del primo quadrimestre del corrente esercizio finanziario e per far fronte ad alcune sopravvenute esigenze di spesa, non considerate in sede di definizione degli stanziamenti di spesa per il bilancio di previsione 2021.

29. Nello specifico, il Servizio ha evidenziato la presenza di alcune economie sui capitoli di spesa relativi alle retribuzioni del personale dipendente di ruolo dell'Autorità. Tali economie sono connesse, essenzialmente, allo slittamento delle procedure concorsuali che erano state prospettate nel documento di programmazione del piano assunzionale 2021-2023 (nota prot. 378388 del 16/09/2020), al pensionamento anticipato di un dipendente e all'incremento percentuale degli adeguamenti delle tabelle stipendiali del personale dell'Autorità più contenuto di quanto inizialmente stimato.

30. A fronte di tali economie si profila, invece, l'esigenza di procedere ad un adeguamento degli stanziamenti di spesa finalizzati ad assicurare, in un'ottica prudenziale, la copertura finanziaria del possibile incremento – anche in considerazione del richiamato slittamento delle assunzioni programmate per il corrente esercizio finanziario – del ricorso da parte dell'Autorità a personale in posizione di comando, distacco e fuori ruolo di altre Amministrazioni pubbliche.

31. Sempre il Servizio risorse umane e strumentali ha anche rilevato la necessità di incrementare lo stanziamento di spesa relativo ai capitoli di bilancio sui quali incidono gli effetti economici dell'approvazione dell'accordo con le OO.SS. del 2 aprile 2021 concernente il recepimento di taluni istituti giuridici ed economici vigenti nel contratto dell'Autorità per la concorrenza ed il mercato e l'applicazione dell'articolo 1, comma 870, della legge 30 dicembre 2020, n. 78, di cui alla delibera 126/21/CONS del 21 aprile 2021.

32. Con tale Accordo, infatti, è stata prevista, tra l'altro, la modifica del Regolamento per il trattamento giuridico ed economico del personale dell'Autorità introducendo l'“*indennità accessoria di maggiori responsabilità*” da corrispondere al personale comandato, distaccato o in altra analoga posizione in servizio presso l'Autorità e finalizzata a “*remunerare la maggiore complessità e la più elevata qualità del lavoro svolto in Autorità rispetto a quello espletato presso le amministrazioni di appartenenza e corrisposta in ragione dei risultati conseguiti nel perseguimento degli obiettivi assegnati*” (art. 50) e la “*indennità di laurea*” da corrispondere al “*personale della carriera operativa ed esecutiva, in possesso di un diploma di laurea almeno triennale, con le medesime modalità ed importi fissati di anno in anno per i dipendenti di AGCM*” (art. 39).

33. Sulla base di quanto rappresentato, dunque, con la variazione di bilancio si effettuano i seguenti interventi di rimodulazione (tabella 5):

- a. in riduzione di 360.000,00 euro, dello stanziamento del capitolo 1051069.0 *Stipendi retribuzioni ed altre indennità al personale a tempo indeterminato* portando il relativo stanziamento da una previsione iniziale di 34.112.000,00 euro ad uno stanziamento definitivo di 33.752.000,00 euro;
- b. in aumento di 60.000,00 euro, dello stanziamento del capitolo 1051069.2 *Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spese documentati per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato*, il cui stanziamento passa da una previsione iniziale di 541.900,00 euro ad una previsione definitiva di 601.900,00 euro;
- c. in aumento di 300.000,00 euro, dello stanziamento del capitolo 1051102.0 *Rimborsi per spese di personale, comandi, distacco, fuori ruolo, convenzioni ecc.*, il cui stanziamento passa da una previsione iniziale di 378.500,00 euro ad una previsione definitiva di 678.850,00 euro.

Tabella 5 – Prospetto delle rimodulazioni degli stanziamenti dei capitoli relativi alla gestione del personale (euro)

Numero capitolo	Denominazione capitolo	Stanziamento iniziale	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Stanziamento definitivo
1051069.0	Stipendi retribuzioni ed altre indennità al personale a tempo indeterminato	34.112.000,00		360.000,00	33.752.000,00
1051069.2	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spese documentati per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	541.900,00	60.000,00		601.900,00
1051102.0	Rimborsi per spese di personale, comandi, distacco, fuori ruolo, conv. ecc.	378.850,00	300.000,00	-	678.850,00
Totale		35.032.750,00	360.000,00	360.000,00	35.032.750,00

2.2.3. Rimodulazione dei capitoli di bilancio relativi alle spese in conto capitale

34. Il Servizio risorse umane e strumentali ha rappresentato, con nota prot. n. 224149 del 13 maggio 2021 l'esigenza di una variazione in aumento del capitolo 2022220.0 *Spese per l'acquisto di beni mobili arredi per ufficio*, a causa di esigenze emerse a seguito dell'insediamento del nuovo Consiglio, e del capitolo 2022220.1 *Macchine per ufficio*, per l'installazione di nuove telecamere di sicurezza e il potenziamento del servizio di sicurezza perimetrale presso le sedi dell'Autorità.

35. Il finanziamento di tale importo si rinviene nella disponibilità presente su un altro capitolo, sempre in conto capitale, capitolo 2012200 *Indennità di liquidazione, tfr e similari al personale cessato dal servizio*. Il Servizio risorse umane e strumentali – ufficio personale, infatti, ha individuato la presenza di economie su tale capitolo a causa della

posticipazione dei concorsi e delle assunzioni programmate e alla anticipazione di un pensionamento (tabella 6).

Tabella 6 – Prospetto delle rimodulazioni degli stanziamenti dei capitoli in conto capitale (euro)

Numero capitolo	Denominazione capitolo	Stanziamiento iniziale	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	Stanziamiento definitivo
2012200	Indennità di liquidazione, tfr e similari al personale cessato	5.158.000,00		105.000,00	5.053.000,00
2022220.0	Spese per l'acquisto di beni mobili arredi per ufficio	150.000,00	80.000,00		230.000,00
2022220.1	Macchine per ufficio	5.000,00	25.000,00		30.000,00
Totale		5.313.000,00	105.000,00	105.000,00	5.313.000,00

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

36. In sede di approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio 2021 (delibera 695/20/CONS del 28 dicembre 2020), il rispetto dei limiti di spesa per l'acquisto di beni e servizi di cui alla legge 27 dicembre 2019 n. 160 è stato assicurato – anche in base alle indicazioni in tal senso formulate dalla Commissione di Garanzia nei pareri del 1° ottobre e del 12 novembre 2020 – mediante la previsione di un tetto agli stanziamenti dei capitoli di spesa destinati all'acquisto di beni e servizi coerente con i suddetti limiti.

37. Più nello specifico, a fronte di un limite di spesa per acquisti di beni e servizi quantificato, per il 2021, in euro 12.531.128,22 è stato definito uno stanziamento complessivo per tali acquisti pari a 15.478.250,00 euro, considerando che non concorrono al computo del limite le spese:

- a) sostenute per fronte alla situazione straordinaria di emergenza sanitaria collegata alla diffusione della pandemia da Covid-19 (euro 1.470.595,17);
- b) individuate con la delibera n. 614/20/CONS concernente la realizzazione del progetto *Broadband Map* (euro 1.436.560,92);
- c) definite nell'ambito della realizzazione di specifici progetti/attività, per la quota finanziata con fondi provenienti dall'Unione europea o da altri soggetti pubblici o privati (euro 40.000,00).

38. La variazione al bilancio 2021 in esame è finalizzata a consentire l'attuazione della Convenzione MISE-Agcom alla cui realizzazione sono espressamente destinate le risorse finanziarie:

- messe a disposizione dal Ministero, pari a 300.000,00 euro, e le cui corrispondenti spese sono escluse dal computo del tetto in quanto “*spese necessariamente sostenute nell’ambito della realizzazione di specifici progetti/attività, per la quota finanziata con fondi provenienti ...da altri soggetti pubblici...*”
- recuperate attraverso economie registrate su altri capitoli di spesa per beni e servizi, le cui spese erano quindi state già considerate in sede di approvazione del bilancio di previsione ai fini del rispetto dei limiti di spesa.

39. Pertanto, il nuovo ammontare degli stanziamenti dei capitoli di spesa destinati all’acquisto di beni e servizi – definito in modo tale da assicurare da parte dell’Autorità il permanente rispetto dei limiti spesa di cui alla legge 160/2019 – è rideterminato in 15.778.250,00 euro (tabella 7).

Tabella 7 – Stanziamenti e limiti di spesa per beni e servizi (euro)

	ante variazione	post variazione
Spese soggette al limite	12.531.128,22	12.531.128,22
Spese escluse Covid-19*	1.470.595,17	1.470.595,17
Spese escluse Progetti UE*	40.000,00	40.000,00
Spese escluse BB Map*	1.436.560,92	1.436.560,92
Spese escluse Convenzione MISE/Agcom*	-	300.000,00
Totale spese consentite	15.478.284,31	15.778.284,31
Totale stanziamento	15.478.250,00	15.778.250,00

* L’ammontare definitivo delle spese escluse dal computo dei limiti di spesa sarà contabilizzato in sede di consuntivo.

40. Infine, con riferimento al rispetto dei limiti di spesa specificatamente previsti in materia di acquisto di beni e servizi di natura informatica, ex articolo 1, comma 610, della legge n. 160/2019, si precisa che le rimodulazioni effettuate con la presente variazione – che interessano sei capitoli di spesa¹⁰ – determinano una riduzione totale di 70.125,00 euro del totale dello stanziamento previsto per gli acquisiti di beni e servizi informatici che si attesta a 4.019.175,00 euro complessivi e, dunque, entro il limite delle totale delle spese consentite – pari a 4.960.838,01 euro – così come definito in sede di adozione del bilancio di previsione per l’esercizio 2021 (tabella 8).

¹⁰ Nel dettaglio, la riduzione complessiva degli stanziamenti di 70.125,00 euro è data dal raffronto tra l’ammontare delle variazioni in aumento di 45.000,00 euro – dovute all’incremento degli stanziamenti disposti per i capitoli 1051103.5 (+40.000,00 euro) e 1051103.6 (+5.000,00 euro) – e riduzioni per complessivi 115.125,00 euro dovute alle rimodulazioni, in diminuzione, dei seguenti capitoli di spesa: 1051103.3 (-40.000,00); 1081137.0 (-30.125,00), 1111228.0 (-30.000,00 euro) e 1161296.0 (-15.000,00 euro).

Tabella 8 – Stanziamenti e limiti di spesa per ICT e informatica (euro)

	ante variazione	post variazione
Spese soggette al limite	2.053.681,92	2.053.681,92
Spese escluse Covid-19*	1.470.595,17	1.470.595,17
Spese escluse Progetti UE*	-	-
Spese escluse BB Map*	1.436.560,92	1.436.560,92
Spese escluse Convenzione MISE/Agcom*	-	-
Totale spese consentite	4.960.838,01	4.960.838,01
Totale stanziamento	4.089.300,00	4.019.175,00

* L'ammontare definitivo delle spese escluse dal computo dei limiti di spesa sarà contabilizzato in sede di consuntivo.

4. Conclusioni

41. Sulla scorta di quanto illustrato nei precedenti capitoli, si sottopone alla valutazione della Commissione di Garanzia e del Consiglio la proposta di delibera recante *“Prima variazione al bilancio di previsione per l'esercizio 2021”*.

Il dirigente
Paolo Alagia

Il direttore
Loredana Vajano

Allegato 1: Proposta di delibera recante *“Prima variazione al bilancio di previsione per l'esercizio 2021*.
Allegato 2: Convenzione MISE-Agcom (prot. 33599 del 22/01/2021)

