

II variazione al bilancio di previsione 2023

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

1. Introduzione

A seguito dell'adozione delle nuove norme in materia prevenzione e repressione della diffusione illecita di contenuti tutelati dal diritto d'autore mediante le reti di comunicazione elettronica (entrate in vigore l'8 agosto c.a.) e di nuove e sopravvenute esigenze gestionali rappresentate di recente da alcune Direzioni e Servizi dell'Autorità si rende necessario effettuare il secondo intervento di variazione al bilancio di previsione per il corrente esercizio finanziario.

Le novità sopra citate incidono sia sulle entrate che sulle spese.

Sul versante delle entrate, l'Autorità – sulla base della Legge 14 luglio 2023, n. 93 - dispone, a partire dal corrente esercizio, di una nuova fonte di finanziamento, definita ai sensi dell'articolo 1, comma 66, della legge 23 dicembre 2005, n. 266, rappresentata da un contributo finalizzato alla prevenzione e la repressione della diffusione illecita di contenuti tutelati dal diritto d'autore mediante le reti di comunicazione elettronica (c.d. pirateria on line). Si è stimato che nell'anno 2023 tale contributo genererà complessivamente una entrata pari a 650 mila euro¹ a copertura delle spese di pari importo che saranno sostenute per l'esercizio delle nuove funzioni attribuite (cfr. paragrafo 2).

Sul versante delle spese le modifiche agli stanziamenti dei capitoli del bilancio 2023 operati con la presente manovra derivano, non solo dai nuovi costi amministrativi da sostenere nell'anno 2023 per l'esercizio delle competenze dell'Autorità nel contrasto alla pirateria online (come detto coperti dalle entrate del nuovo contributo e complessivamente pari a 650 mila euro) (cfr. paragrafo 3), ma considerano anche alcune sopravvenute esigenze concernenti i trasferimenti correnti, gli acquisti di beni e servizi in conto corrente e in conto capitale nonché, con riferimento alle retribuzioni del personale, un assestamento degli oneri relativi al lavoro straordinario del personale a tempo indeterminato e determinato (cfr. paragrafi 4 e 5).

Nel complesso, la manovra in oggetto comporta una variazione pari a 1.129.075,00 euro così articolata: un incremento delle entrate e delle spese di pari importo e pari a 650.000,00 euro ed una rimodulazione compensativa di alcune spese in conto corrente e in conto capitale per 479.075,00 euro.

In dettaglio:

- La variazione derivante dall'applicazione della Legge 93/23 bilancio comporta un aumento delle entrate di 650.000,00 euro ed un corrispondente incremento delle spese di 650.000,00 euro (623.000,00 euro in conto corrente e 27.000,00 euro in conto capitale).
- Conseguentemente le entrate complessive e le spese complessive passano da euro 115.028.590,00 a 115.678.590,00 (comprese le partite di giro);

¹ La delibera impositiva è in corso di approvazione.



- la rimodulazione compensativa comporta una differente distribuzione delle spese tra i capitoli, per euro 479.075,00 (379.075,00 euro in conto corrente e 100.000,00 euro in conto capitale).

La manovra in oggetto è coerente con i limiti di spesa vigenti per l'Autorità nell'esercizio 2023 in tema di acquisizione di beni e servizi di cui alla legge n. 160/2019 (cfr. paragrafo 8).

2. Legge 93/2023 - variazioni ai prospetti di entrata: attribuzione di nuova fonte contributiva e introduzione di nuovi capitoli di entrata

A seguito dell'adozione della Legge 14 luglio 2023, n. 93 “*Disposizioni per la prevenzione e la repressione della diffusione illecita di contenuti tutelati dal diritto d'autore mediante le reti di comunicazione elettronica*”, all'Autorità sono state attribuite nuove competenze e poteri finalizzati a reprimere e prevenire, con misure di carattere sanzionatorio, la diffusione illecita di contenuti tutelati dal diritto d'autore mediante reti di comunicazione elettronica.

La copertura finanziaria degli oneri derivanti dall'esercizio di tali nuove competenze è assicurata, in base alla citata normativa, attraverso la riscossione di un contributo settoriale posto a carico dei seguenti soggetti:

- a) titolari dei diritti delle opere cinematografiche;
- b) titolari dei diritti delle opere audiovisive e musicali;
- c) titolari dei diritti su format televisivi;
- d) titolari dei diritti delle opere riguardanti eventi sportivi;
- e) fornitori di servizi di media;
- f) organismi di gestione collettiva ed entità di gestione indipendenti di cui all'articolo 2 del decreto legislativo 15 marzo 2017, n. 35.

Pertanto, l'Autorità deve determinare, con propria delibera, entro 60 giorni dall'entrata in vigore della legge n. 93/2023, la misura e le modalità di versamento del suddetto contributo, a cui seguiranno i versamenti da parte degli operatori. In tale prospettiva, attraverso la variazione di bilancio in parola è stato istituito in bilancio il nuovo capitolo di entrata: 1011111.0 rubricato *Contributo contro la diffusione illecita contenuti tutelati da diritto d'autore*².

² Al capitolo di entrata n. 1011111.0 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 2024 è stato istituito anche il capitolo 1011111.1 *Arretrati contributo la diffusione illecita contenuti tutelati da diritto d'autore* 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*.

L'entità di tale contributo, che è stata stimata per l'anno 2023 pari a 650.000,00 euro, è finalizzata alla copertura dei costi amministrativi che l'Autorità valuta di sostenere nell'anno 2023 per l'espletamento delle attività relative all'esercizio delle competenze ad essa attribuite dalla legge 93/2023.

Con l'approvazione del presente provvedimento, come dettagliato in tabella 1, lo stanziamento iniziale del capitolo di entrata 1011111.0 è posto pari a 650.000,00 euro.

Tabella 1

Legge 93/2023 - entrate		ANNO 2023		
Numero capitolo	Denominazione capitolo	Stanziam. attuale	Variaz. in aumento capitoli di entrata	Stanziam. Post variazione
1011111.0	CONTRIBUTO CONTRO LA DIFFUSIONE ILLECITA CONTENUTI TUTELATI DA DIRITTO D'AUTORE	-	650.000,00	650.000,00
TOTALE ENTRATE conto corrente e conto capitale		-	650.000,00	650.000,00

3. Legge 93/23 - variazioni ai prospetti di spesa

Sulla base del programma di attività da realizzare nell'esercizio delle funzioni attribuite con la legge 93/2023, si prevede in coerenza con quanto definito nella Legge 93/23³ di attivare tutte le risorse da destinare all'esercizio delle funzioni previste dalla legge n. 93/2023 i cui costi stimati sono rappresentati nel seguente prospetto di sintesi (tabella 2).

Tabella 2: Prospetto di sintesi – Stima dei costi 2023.

Componente di costo	€/migl.
Oneri per competenze fisse al personale e relativi oneri previdenziale e fiscali riflessi	250
Oneri per prestazioni di lavoro straordinario	25

³ Si veda a tale proposito l'Art. 7 della Legge - Norme in materia di personale dell'Autorità e disposizioni finanziarie:

1. In ragione delle nuove competenze attribuite all'Autorità ai sensi della presente legge, la relativa pianta organica è incrementata di 10 unità, di cui 1 unità di livello dirigenziale, 8 unità di ruolo di funzionari della carriera direttiva e 1 unità di impiegati della carriera operativa, con deliberazione della medesima Autorità, adottata secondo la procedura di cui all'articolo 1, comma 543, secondo periodo, della legge 27 dicembre 2006, n. 296.

2. Agli oneri derivanti dal comma 1, nel limite massimo di:

1.012.545 euro per l'anno 2023(...), 2, agli ulteriori oneri derivanti dallo svolgimento delle funzioni attribuite all'Autorità dalla presente legge, nel limite di 780.527 euro per l'anno 2023 (...), e agli oneri per la realizzazione, il funzionamento e la manutenzione della piattaforma tecnologica di cui all'articolo 6, comma 2, nel limite di 250.000 euro per l'anno 2023 (...).

Oneri di reclutamento	10
Costi di funzionamento (solo quota oneri incrementali)	15
Costi campagna pubblicitaria	100
Oneri connessi alla realizzazione piattaforma per cd. “live blocking”	150
Oneri manutenzione piattaforma e adeguamento sistema informativo Autorità (servizi cloud, sicurezza e MEV sistemi informatici)	100
Totale	650

Il calcolo dei costi amministrativi esposti nella tabella 2, che l’Autorità valuta di sostenere nell’anno 2023, è stato effettuato sulla base dei seguenti criteri.

L’Art. 7, comma 2, della citata Legge 93/23 dispone che nell’anno 2023 agli oneri derivanti dall’esercizio delle funzioni attribuite all’Autorità nell’anno 2023 si disponga rispettando la seguente articolazione:

- i) 1.012.545,00 euro per le spese di personale;
- ii) 780.527,00 euro per gli ulteriori oneri;
- iii) 250.000,00 euro per il funzionamento e la manutenzione della piattaforma tecnologica.

In considerazione del fatto che la Legge è entrata in vigore a luglio 2023 gli oneri relativi alle spese di personale (come individuati dalla Legge nella misura di 1.012.545,00 euro per l’anno 2023) sono stati riparametrati ai mesi dell’anno 2023 in cui le attività saranno svolte a pieno regime (ottobre, novembre e dicembre) e alle spese che conseguentemente si affronteranno. Tali spese sono stimate pari a 250.000,00 complessivi e afferiscono alle spese relative al personale (stipendi, oneri previdenziali e fiscali, fondo pensione, trattamento di fine rapporto, buoni pasto, assicurazione);

Le spese relative agli ulteriori oneri (come individuati dalla Legge nella misura di 780.527,00 euro per l’anno 2023) sono state per alcune componenti (spese per lo straordinario) riparametrate all’ultimo trimestre 2023, per altre componenti considerate come costi di funzionamento incrementali (costi relativi agli acquisti di mobili e di postazioni di lavoro necessarie per svolgere l’attività) e in parte considerate a valore pieno (costi di reclutamento e costi relativi alla campagna pubblicitaria). Complessivamente tali spese sono stimate pari a 150.000,00 euro;

Le spese relative alla realizzazione e gestione della piattaforma tecnologica (individuate dalla Legge nella misura di 250.000,00 euro per l’anno 2023) sono state considerate a valore pieno. Tali spese sono state stimate pari a 250.000,00 euro e riguardano gli oneri connessi alla realizzazione piattaforma per cd. “live blocking”, alla manutenzione della piattaforma e al conseguente adeguamento sistema informativo Autorità (servizi cloud, sicurezza e MEV sistemi informatici).

Nel dettaglio come si evince dalla tabella 3:

- Gli oneri per competenze fisse al personale e relativi oneri previdenziale e fiscali riflessi derivanti dall'assunzione di queste nuove risorse per un totale di 250.000,00 euro fanno riferimento ai seguenti capitoli:
 1. 1051069.0 *stipendi, retribuzioni al personale al tempo indeterminato*, il cui stanziamento aumenta di 159.000,00 euro;
 2. 1051069.6 *buoni pasto* il cui stanziamento aumenta di 4.000,00 euro;
 3. 1051070.0 *oneri previdenziali a carico dell'autorità* il cui stanziamento aumenta di 40.000,00 euro;
 4. 1051071.0 *oneri fiscali a carico dell'autorità (Irap)* il cui stanziamento aumenta di 13.000,00 euro;
 5. 1051079.0 *accantonamento fondi pensioni* il cui stanziamento aumenta di 13.000,00.
 6. 1051098.0 *assicurazioni per spese sanitarie, morte e invalidità permanente da malattia e da infortunio* il cui stanziamento aumenta di 9.000,00 euro;
 7. 2012200.0 *indennità di liquidazione, Tfr e similari al personale cessato dal servizio* il cui stanziamento aumenta di 12.000,00.
- Gli oneri per prestazioni di lavoro straordinario per queste nuove risorse per i quali si è previsto che lo stanziamento del capitolo 1051072.0 *compensi per lavoro straordinario per il personale a tempo indeterminato* aumenti di 25.000,00 euro.
- Gli oneri di reclutamento per cui si è previsto che lo stanziamento del capitolo 1051081.0 *spese per commissioni dell'ente (reclutamento ecc.)* aumenti di 10.000,00 euro.
- Gli oneri relativi alla campagna pubblicitaria finalizzata a sensibilizzare cittadini ed utenti sul valore della proprietà intellettuale e sul contrasto alla diffusione illecita contenuti tutelati dal diritto d'autore per cui si è previsto che lo stanziamento del capitolo 1031030.2 *spese per attività di informazione e comunicazione istituzionale ex legge 150/2000 - pubblicità*) aumenti di 100.000,00 euro.
- La quota incrementale dei costi di funzionamento per i quali è previsto che lo stanziamento del capitolo 2022220.0 *spese per l'acquisto di beni mobili arredi per ufficio* aumenti di 7.500,00 euro e lo stanziamento del capitolo 2022220.2 *postazioni di lavoro* aumenti di 7.500,00 euro.
- Gli oneri connessi alla realizzazione piattaforma per cd. "live blocking" per cui si è previsto che lo stanziamento del capitolo 1051103.5 *servizi per sistemi e relativa manutenzione* aumenti di 150.000,00 euro.
- Gli oneri manutenzione piattaforma e adeguamento sistema informativo Autorità (servizi cloud, sicurezza e MEV sistemi informatici) per cui si è previsto che lo stanziamento del capitolo 1051103.2 *servizi di sicurezza* di 100.000,00 euro.

Tabella 3

Legge 93/2023 -uscite		ANNO 2023		
Numero capitolo	Denominazione capitolo	Stanziam. attuale	Variatz. in aumento capitoli di uscita	Stanziam. Post variazione
1031030.2	SPESE PER ATTIVITA' DI INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE EX LEGGE 150/2000 - PUBBLICITA'	6.000,00	100.000,00	106.000,00
1051069.0	STIPENDI, RETRIBUZIONI AL PERSONALE AL TEMPO INDETERMINATO	38.730.000,00	159.000,00	38.889.000,00
1051069.6	BUONI PASTO	560.000,00	4.000,00	564.000,00
1051070.0	ONERI PREVIDENZIALI A CARICO DELL'AUTORITA'	11.575.000,00	40.000,00	11.615.000,00
1051071.0	ONERI FISCALI A CARICO DELL'AUTORITA' (IRAP)	3.552.500,00	13.000,00	3.565.500,00
1051072.0	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	431.000,00	25.000,00	456.000,00
1051079.0	ACCANTONAMENTO FONDI PENSIONI	1.065.000,00	13.000,00	1.078.000,00
1051081.0	SPESE PER COMMISSIONI DELL'ENTE (RECLUTAMENTO ECC.)	10.500,00	10.000,00	20.500,00
1051098.0	ASSICURAZIONI PER SPESE SANITARIE, MORTE E INVALIDITA' PERMANENTE DA MALATTIA E DA INFORTUNIO	1.520.000,00	9.000,00	1.529.000,00
1051103.2	SERVIZI DI SICUREZZA	460.000,00	100.000,00	560.000,00
1051103.5	SERVIZI PER SISTEMI E RELATIVA MANUTENZIONE	660.000,00	150.000,00	810.000,00
2012200.0	INDENNITA' DI LIQUIDAZIONE, TFR E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	8.525.500,00	12.000,00	8.537.500,00
2022220.0	SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI MOBILI ARREDI PER UFFICIO	80.000,00	7.500,00	87.500,00
2022220.2	POSTAZIONI DI LAVORO	40.000,00	7.500,00	47.500,00
TOTALE USCITE conto corrente e conto capitale		67.215.500,00	650.000,00	67.865.500,00

4. Spese per trasferimenti, acquisti di beni e servizi in conto corrente e in conto capitale, spese del personale: variazioni in aumento

Le nuove esigenze di spesa registrate nel terzo trimestre 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) e alle spese del personale (macro-aggregato 1.1 del Piano dei conti integrato).

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



- il Segretariato generale - ufficio Corecom e coordinamento ispettivo (note del 8 giugno 2023 e del 14 luglio 2023);
- il Servizio affari generali e contratti (note del 23 giugno 2023, del 26 giugno 2023, del 21 luglio 2023 e del 2 agosto 2023);
- il Servizio Sistemi Informativi (note del 2 agosto 2023, del 17 agosto 2023 e del 22 agosto 2023);
- la Direzione Tutela dei Consumatori (nota del 26 luglio 2023);
- il Servizio risorse umane (nota del 30 agosto 2023);
- il Servizio programmazione finanziaria e bilancio (nota dell'8 agosto 2023).

Il Segretariato generale - ufficio Corecom e coordinamento ispettivo ha rappresentato l'esigenza di incrementare di 13.575,00 euro lo stanziamento del capitolo di spesa 1031026.0 – *spese per le attività delegate ai comitati regionali per le comunicazioni* al fine di corrispondere al Corecom Piemonte il saldo della quota di competenza relativa alla funzione delegata di vigilanza sui fornitori di servizi media audiovisivi locali. Il saldo del contributo per questa attività delegata viene erogato a seguito di una verifica effettuata nei primi mesi dall'Ufficio Corecom e coordinamento ispettivo su richiesta del Corecom Piemonte, in cui è stato accertato l'espletamento della funzione delegata di vigilanza sui fornitori di servizi media audiovisivi locali da parte del citato Comitato e di conseguenza autorizzata la liquidazione della relativa quota di contributo.

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

- incrementare di 85.000,00 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 relativi a opere urgenti e improrogabili per la tenuta in esercizio degli uffici della sede (quali ad esempio la manutenzione di alcuni bagni della sede di Napoli, la manutenzione delle fognature della sede di Roma, la manutenzione delle sale CED della sede di Napoli l'adozione di alcune misure di risparmio energetico, il ripristino dell'impermeabilizzazione del solaio del 5 piano della sede di Roma ecc.). Lo stanziamento necessita un incremento in quanto, nei primi mesi dell'anno, sono stati sostenuti oneri non programmati 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 10.000,00 euro lo stanziamento del capitolo di spesa 1051087.1 – *Manutenzione ordinaria e riparazione beni mobili* al fine di assicurare la

copertura finanziaria delle spese relative alla manutenzione di alcuni apparati e beni mobili in uso presso l'Autorità;

- incrementare di 600,00 euro lo stanziamento del capitolo di spesa 1051091.5 – *Spese postali* per consentire la ricarica delle macchine affrancatrici.

Il Servizio Sistemi Informativi ha rappresentato le seguenti esigenze:

- incrementare di 35.000,00 euro lo stanziamento del capitolo 1051103.0 *Licenze d'uso per software* per l'utilizzo della componente a consumo MS Azure. È necessario incrementare il servizio a consumo Azure per effetto: (i) del forte aumento dei file di *backup*; (ii) in previsione della migrazione in atto di progetti con infrastruttura critica (ROC)⁴;
- incrementare di 38.300,00 euro lo stanziamento del capitolo 1051103.2 *Servizi di sicurezza* al fine di procedere: (i) all'avvio del processo di adozione di un ciclo di sviluppo del software sicuro al quale far aderire gli sviluppatori interni e i fornitori con l'obiettivo di integrare le misure di sicurezza per la gestione dei dati (per un importo di 20.000,00 euro); (ii) alle attività relative ai servizi di gestione e implementazione di funzionalità di sicurezza MS Office 365 E5, nonché delle risorse in cloud in generale (per un importo di 18.300,00 euro);
- incrementare di 30.000,00 euro lo stanziamento del capitolo 1051103.5 *Servizi per sistemi e relativa manutenzione* per le esigenze di acquisti segnalate da diverse Unità organizzative nel corso del corrente anno, tra le altre, per le MEV aggiuntive del ROC, per gli sviluppi previsti nell'ambito della convenzione con Unioncamere;
- incrementare di 100.000,00 euro lo stanziamento del capitolo 2022220.4 *Server* al fine di rinnovare alcune apparecchiature del CED ormai obsolete ma ancora necessarie, nelle more della migrazione verso infrastrutture cloud qualificate (PSN). In particolare, al fine di evitare forti criticità dovute a possibili problemi di interruzione di pubblico servizio e di sicurezza dei sistemi, nelle more della migrazione verso infrastrutture cloud qualificate (PSN), si procederà all'acquisto di nuove risorse hardware da dedicare a servizi essenziali interni ad Agcom, tra cui:

⁴ Il capitolo 1051103.0 Licenze d'uso per software sarà inoltre oggetto di un incremento di 51.000,00 euro nell'anno 2024, finalizzato al rinnovo del servizio URBI, in scadenza il 31 dicembre 2023 e con necessità di copertura dal 1° gennaio 2024. Tale incremento viene compensato con la riduzione, nell'anno 2024 dello stanziamento del capitolo 1011001.0 *Indennità per i membri del consiglio dell'autorità*, che negli anni 2023 e 2024 presenta la necessaria disponibilità poiché nell'anno 2023 è intervenuta una situazione di quiescenza per uno dei componenti dell'Organo collegiale.

- Dominio Agcom – Active directory – LDAP;
- Servizi di telefonia VoIP;
- Sistema rilevazione Presenze;
- Contact center.

La Direzione Tutela dei Consumatori ha evidenziato l'esigenza di integrare di euro 36.600,00 lo stanziamento del capitolo 1111228.0 – *spese per software e applicativi strumentali alle attività di tutela dei consumatori* al fine di acquisire un servizio di sviluppo di una soluzione per il rilevamento di Qualità dei Servizi (QoS) e Qualità dell'Esperienza (QoE) relativi ai servizi di live video streaming.

Tale esigenza, non programmata, è emersa nell'ambito dei provvedimenti recentemente adottati dall'Autorità in materia di qualità dei servizi streaming a tutela degli utenti finali e a seguito dell'adozione da parte dell'Autorità della delibera n. 379/22/CONS (*Avvio di un procedimento e di una consultazione pubblica per la definizione di parametri di regolarità del servizio e qualità delle immagini, che devono essere assicurati dai fornitori di servizi media audiovisivi, ai sensi dell'articolo 33, comma 4, del decreto legislativo 8 novembre 2021, n. 20.*)

Il Servizio Risorse Umane ha manifestato l'esigenza di incrementare di 20.000,00 euro lo stanziamento del capitolo 1051073.0 *Missioni nazionali* al fine di fare fronte alle spese di missioni nazionali effettuate dal personale dipendente, in ripresa dopo gli anni di pandemia, anche con riferimento alle attività ispettive propedeutiche alle azioni di vigilanza.

Il Servizio programmazione finanziaria e bilancio a seguito di una ricognizione sull'andamento della spesa nel primo semestre dell'anno, in sede di preconsuntivo, ha evidenziato l'esigenza di:

- aumentare lo stanziamento di 25.000,00 euro lo stanziamento del capitolo 1011005.0 *Rimborso spese e corresponsione di arretrati per i membri del Consiglio dell'Autorità*, al fine di fare fronte alle spese di missione dell'Organo Consiliare prevedibili per l'ultima parte dell'anno;
- rimodulare le spese relative agli straordinari del personale dipendente, intervenendo sui capitoli relativi agli straordinari al fine di consentire i pagamenti di competenza dell'anno 2023 con un incremento rispettivamente pari a 80.000,00 euro sullo stanziamento del capitolo 1051072.0 *Compensi per lavoro straordinario per il personale a tempo indeterminato* e a 5.000,00 euro sullo stanziamento del capitolo 1051072.0 *Compensi per lavoro straordinario per il personale a tempo determinato*.

5. Spese per trasferimenti, acquisti di beni e servizi in conto corrente e in conto capitale, spese del personale: variazioni in diminuzione

Le risorse necessarie ad assicurare la copertura degli incrementi descritti al paragrafo 4 sono reperite attingendo alle economie attese sui seguenti capitoli di spesa:

- 1011001.0 - *Indennità per i membri del consiglio dell'autorità*, il cui stanziamento passa da euro 1.060.000,00 a euro 1.035.000,00. Tali economie sono possibili poiché nell'anno 2023 è intervenuta una situazione di quiescenza per uno dei componenti del Consiglio. Pertanto, lo stanziamento del capitolo nell'anno 2023 è ridotto di euro 25.000,00;
- 1051069.0 - *Stipendi, retribuzioni al personale al tempo indeterminato* il cui stanziamento passa da 38.730.000,00 euro a 38.645.000,00 euro. Il capitolo presenta la necessaria disponibilità e, pertanto, lo stanziamento è ridotto di euro 85.000,00;
- 1051091.2 – *Energia elettrica*, il cui stanziamento passa da euro 750.000,00 a euro 654.400,00. Tali economie sono realizzate grazie ai risparmi registrati nella fornitura del servizio di energia elettrica. Pertanto, lo stanziamento del capitolo nell'anno 2023 è ridotto di euro 95.600,00;
- 1051096.0 - *spese per stages e praticantato*, il cui stanziamento passa da euro 111.000,00 a euro 97.425,00, considerando che gli stages previsti dalla delibera n. 112/23/CONS (bando di selezione per l'ammissione di 22 praticanti) al momento non sono stati ancora attivati. Pertanto, lo stanziamento del capitolo risulta eccedente e pertanto può essere ridotto di euro 13.575,00;
- 1101210.0 - *Spese per monitoraggio delle trasmissioni televisive e radiofoniche*, il cui stanziamento passa da euro 1.702.150,00 a euro 1.542.250,00. 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 159.900,00;
- 2022220.5 - *Sviluppo software e manutenzione evolutiva*, il cui stanziamento passa da euro 255.000,00 a euro 155.000,00. 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 ribasso sulla base d'asta della gara di cui alla delibera n. 461/22/CONS del 21 dicembre 2022.

Di seguito si fornisce il quadro di sintesi della variazione compensativa (tabella 4).

Tabella 4- quadro di sintesi della variazione compensativa

variazione compensativa		ANNO 2023			
Numero capitolo	Denominazione capitolo	Stanziam. attuale	Variaz. in aumento	Variaz. in diminuzione	Stanziam. Post variazione compensativa
USCITE conto corrente		48.089.730,00	379.075,00	379.075,00	48.089.730,00
1011001.0	INDENNITA' PER I MEMBRI DEL CONSIGLIO DELL'AUTORITA'	1.060.000,00		25.000,00	1.035.000,00
1011005.0	RIMBORSO SPESE E CORRESPONSIONE DI ARRETRATI PER I MEMBRI DEL CONSIGLIO DELL'AUTORITA'	35.000,00	25.000,00		60.000,00
1031026.0	SPESE PER LE ATTIVITA' DELEGATE AI COMITATI REGIONALI PER LE COMUNICAZIONI	3.138.500,00	13.575,00		3.152.075,00
1051069.0	STIPENDI, RETRIBUZIONI AL PERSONALE AL TEMPO INDETERMINATO	38.730.000,00		85.000,00	38.645.000,00
1051072.0	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	431.000,00	80.000,00		511.000,00
1051072.1	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO PER IL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	43.000,00	5.000,00		48.000,00
1051073.0	MISSIONI NAZIONALI	65.000,00	20.000,00		85.000,00
1051087.0	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE BENI IMMOBILI	177.830,00	85.000,00		262.830,00
1051087.1	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE BENI MOBILI	9.000,00	10.000,00		19.000,00
1051091.2	ENERGIA ELETTRICA	750.000,00		95.600,00	654.400,00
1051091.5	SPESE POSTALI	2.250,00	600,00		2.850,00
1051096.0	SPESE PER STAGES E PRATICANTATO	111.000,00		13.575,00	97.425,00
1051103.0	LICENZE D'USO PER SOFTWARE	715.000,00	35.000,00		750.000,00
1051103.2	SERVIZI DI SICUREZZA	460.000,00	38.300,00		498.300,00
1051103.5	SERVIZI PER SISTEMI E RELATIVA MANUTENZIONE	660.000,00	30.000,00		690.000,00
1101210.0	SPESE PER MONITORAGGIO DELLE TRASMISSIONI TELEVISIVE E RADIOFONICHE	1.702.150,00		159.900,00	1.542.250,00
1111228.0	SPESE PER SOFTWARE E APPLICATIVI STRUMENTALI ALLE ATTIVITA' DI TUTELA DEI CONSUMATORI	-	36.600,00		36.600,00
USCITE conto capitale		295.000,00	100.000,00	100.000,00	295.000,00

2022220.4	SERVER	40.000,00	100.000,00		140.000,00
2022220.5	SVILUPPO SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA	255.000,00		100.000,00	155.000,00
TOTALE USCITE conto corrente e conto capitale		48.384.730,00	479.075,00	479.075,00	48.384.730,00

6. Quadro di sintesi del provvedimento

Per gli effetti delle modifiche sopra illustrate si realizzano le variazioni agli stanziamenti dei capitoli di spesa del bilancio di previsione 2023 come di seguito rappresentate.

Tabella 5 - quadro di sintesi del provvedimento

Numero capitolo	Denominazione capitolo	Stanziam. iniziale	Variaz. in aumento	Variaz. in diminuzione	Stanziam. definitivo
ENTRATE					
1011111.0	CONTRIBUTO CONTRO LA DIFFUSIONE ILLECITA CONTENUTI TUTELATI DA DIRITTO D'AUTORE	--	650.000,00		650.000,00
Totale variazione		--	650.000,00		650.000,00
ENTRATE TOTALI		115.028.590,00	650.000,00		115.678.590,00
SPESE					
USCITE conto corrente					
1011001.0	INDENNITA' PER I MEMBRI DEL CONSIGLIO DELL'AUTORITA'	1.060.000,00		25.000,00	1.035.000,00
1011005.0	RIMBORSO SPESE E CORRESPONSIONE DI ARRETRATI PER I MEMBRI DEL CONSIGLIO DELL'AUTORITA'	35.000,00	25.000,00		60.000,00
1031026.0	SPESE PER LE ATTIVITA' DELEGATE AI COMITATI REGIONALI PER LE COMUNICAZIONI	3.138.500,00	13.575,00		3.152.075,00
1031030.2	SPESE PER ATTIVITA' DI INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE EX LEGGE 150/2000 - PUBBLICITA'	6.000,00	100.000,00	-	106.000,00
1051069.0	STIPENDI, RETRIBUZIONI AL PERSONALE AL TEMPO INDETERMINATO	38.730.000,00	159.000,00	85.000,00	38.804.000,00
1051069.6	BUONI PASTO	560.000,00	4.000,00		564.000,00
1051070.0	ONERI PREVIDENZIALI A CARICO DELL'AUTORITA'	11.575.000,00	40.000,00		11.615.000,00
1051071.0	ONERI FISCALI A CARICO DELL'AUTORITA' (IRAP)	3.552.500,00	13.000,00		3.565.500,00
1051072.0	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	431.000,00	105.000,00		536.000,00



1051072.1	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO PER IL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	43.000,00	5.000,00	48.000,00
1051073.0	MISSIONI NAZIONALI	65.000,00	20.000,00	85.000,00
1051079.0	ACCANTONAMENTO FONDI PENSIONI	1.065.000,00	13.000,00	1.078.000,00
1051081.0	SPESE PER COMMISSIONI DELL'ENTE (RECLUTAMENTO ECC.)	10.500,00	10.000,00	20.500,00
1051087.0	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE BENI IMMOBILI	177.830,00	85.000,00	262.830,00
1051087.1	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE BENI MOBILI	9.000,00	10.000,00	19.000,00
1051091.2	ENERGIA ELETTRICA	750.000,00	95.600,00	654.400,00
1051091.5	SPESE POSTALI	2.250,00	600,00	2.850,00
1051096.0	SPESE PER STAGES E PRATICANTATO	111.000,00	13.575,00	97.425,00
1051098.0	ASSICURAZIONI PER SPESE SANITARIE, MORTE E INVALIDITA' PERMANENTE DA MALATTIA E DA INFORTUNIO	1.520.000,00	9.000,00	1.546.000,00
1051103.0	LICENZE D'USO PER SOFTWARE	715.000,00	35.000,00	750.000,00
1051103.2	SERVIZI DI SICUREZZA	460.000,00	138.300,00	598.300,00
1051103.5	SERVIZI PER SISTEMI E RELATIVA MANUTENZIONE	660.000,00	180.000,00	840.000,00
1101210.0	SPESE PER MONITORAGGIO DELLE TRASMISSIONI TELEVISIVE E RADIOFONICHE	1.702.150,00	159.900,00	1.542.250,00
1111228.0	SPESE PER SOFTWARE E APPLICATIVI STRUMENTALI ALLE ATTIVITA' DI TUTELA DEI CONSUMATORI	-	36.600,00	36.600,00
USCITE conto capitale				
2012200.0	INDENNITA' DI LIQUIDAZIONE, TFR E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	8.525.500,00	12.000,00	8.534.230,00
2022220.0	SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI MOBILI ARREDI PER UFFICIO	80.000,00	7.500,00	87.500,00
2022220.2	POSTAZIONI DI LAVORO	40.000,00	7.500,00	47.500,00
2022220.4	SERVER	40.000,00	100.000,00	140.000,00
2022220.5	SVILUPPO SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA	255.000,00	100.000,00	155.000,00
USCITE TOTALI		115.028.590,00	1.129.075,00	479.075,00 115.678.590,00

7. 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, per effetto della variazione derivante dall'applicazione della Legge 93/23, risulta incrementata di 360.000,00 euro attestandosi complessivamente a euro 13.889.500,00 euro.

Tale valore risulta compatibile con il tetto di spesa per beni e servizi di cui all'art. 1, comma 591, della legge n. 160/2019 per effetto di quanto previsto al successivo comma 593 della medesima legge, ai sensi del quale *“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”*⁵.

Il direttore
Loredana Vajano

⁵Legge 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 nei limiti delle risorse disponibili a legislazione vigente, per l'acquisizione di servizi cloud infrastrutturali”*.