

Commissione di Garanzia e Controllo

PARERE INTEGRATIVO

SULLA PROPOSTA DI II^ VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023

1. Con nota n. 237200 del 20 settembre 2023, era stato trasmesso alla Commissione il progetto della seconda variazione del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2023, in termini sia di competenza sia di cassa, predisposto, unitamente alla relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento, dal Servizio Programmazione Finanziaria e Bilancio.

In attuazione a quanto previsto dall'art. 27 del Regolamento concernente l'organizzazione ed il funzionamento, questa Commissione rendeva il parere di competenza nella seduta del 29 settembre 2023, inoltrato quindi con nota n. 0257438 del 10 ottobre 2023 al Presidente dell'Autorità.

2. Il Consiglio dell'Autorità, nel corso della seduta in data 11 ottobre u.s. dedicata, tra l'altro, all'esame della suddetta variazione, ha indicato di apportare alcune modifiche sia alla proposta che alla relazione illustrativa al fine di rendere coerente la programmazione economica con la programmazione gestionale relativa al piano di reclutamento per l'esercizio delle funzioni attribuite con la legge 14 luglio 2023 n. 93.

Pertanto, con n. 262132 del 13 ottobre u.s. è pervenuta alla Commissione la versione aggiornata della documentazione relativa alla variazione (bozza di delibera, relazione illustrativa e lista delle variazioni di bilancio) che prevede di **far fronte all'esercizio delle citate nuove funzioni attraverso un aumento degli oneri**, per competenze fisse e per prestazioni di lavoro straordinario, **a favore di personale a tempo indeterminato**, in luogo di personale a tempo determinato che era stato indicato nella iniziale prospettazione.

3. In particolare, l'aggiornata proposta di variazione prevede che:
 - a. sia incrementato per 159 mila euro il capitolo 1051069.0 relativo a "*stipendi, retribuzioni al personale a tempo indeterminato*" (invece del capitolo 1051069.1 relativo a "*stipendi, retribuzioni al personale a tempo determinato*");
 - b. sia incrementato per 25 mila euro il capitolo 1051072.0 relativo a "*compensi per lavoro straordinario per il personale a tempo indeterminato*" (invece del capitolo 1051072.1 relativo a "*compensi per lavoro straordinario per il personale a tempo indeterminato*").

Nel contempo, la nuova proposta conferma le variazioni degli stanziamenti *ante legge n. 93/2023* relativi agli oneri per il personale a tempo indeterminato, già considerati dalla proposta iniziale, in diminuzione di 85.000,00 euro per gli stipendi ed in aumento di 80.000,00 euro per compensi di lavoro straordinario.



Conseguentemente, gli stanziamenti complessivi finali di bilancio che la variazione comporta sono pari a 38.804.000,00 euro per “*stipendi, retribuzioni al personale a tempo indeterminato*” (capitolo 1051069.0) ed a 536.000,00 euro per “*compensi per lavoro straordinario per il personale a tempo indeterminato*” (capitolo 1051072.0).

Con la nuova proposta, inoltre, risultano invariati, rispetto a quanto già valutato nella seduta del 29 settembre u.s., i criteri per il calcolo dei costi amministrativi derivanti dall’esercizio delle nuove funzioni, l’aumento annuo delle entrate stimato per 650 mila euro, le sopravvenute esigenze gestionali rappresentate dalle Direzioni e Servizi, le economie attese su alcuni capitoli, il saldo complessivo delle spese a seguito della variazione, gli equilibri di bilancio ed il rispetto dei vincoli di finanza pubblica.

Tutto ciò considerato, la Commissione esprime il proprio **parere favorevole** in ordine alla proposta di variazione in esame.

4. Tenuto conto dell’analisi gestionale e contabile del progetto di variazione in questione, inoltre, la Commissione:
 - a. rinnova le raccomandazioni rese con il precedente parere, che qui si intende integralmente richiamato;
 - b. segnala l’esigenza improcrastinabile di adottare un adeguato atto di programmazione su base triennale dei fabbisogni di risorse umane, annualmente aggiornato, quale strumento che consente all’Autorità di definire, in una prospettiva strategica, le assunzioni future di personale in relazione alla missione istituzionale ed agli obiettivi definiti dal ciclo della performance.

5. In allegato, un prospetto di sintesi delle variazioni di bilancio previste dalla proposta riformulata.

Roma, 20 ottobre 2023

Il Presidente

Maria Annunziata Rucireta

I Componenti

Angelo Cagnazzo

Francesco Carofiglio

Claudio Tucciarelli

LISTA VARIAZIONI DI BILANCIO (ORDINATE PER CAPITOLO)

Data Elaborazione 12-10-2023

Pagina 1

STORNO	CAPITOLO DI ENTRATA		DELIBERA	IMPORTO		NOTE
	CODICE	DESCRIZIONE		COMPETENZA	CASSA	
2	1011111.0	CONTRIBUTO CONTRO LA DIFFUSIONE ILLECITA CONTENUTI TUTELATI DA DIRITTO D'AUTORE		650.000,00 (+)	650.000,00 (+)	2° variazione di bilancio 2023
	1011111.0			650.000,00	650.000,00	

LISTA VARIAZIONI DI BILANCIO (ORDINATE PER CAPITOLO)

Data Elaborazione 12-10-2023

Pagina 2

STORNO	CAPITOLO DI SPESA		DELIBERA	IMPORTO		NOTE
	CODICE	DESCRIZIONE		COMPETENZA	CASSA	
2	1011001.0	INDENNITA' PER I MEMBRI DEL CONSIGLIO DELL'AUTORITA'		25.000,00 (-)	25.000,00 (-)	2° variazione di bilancio 2023
	1011001.0			-25.000,00	-25.000,00	
2	1011005.0	RIMBORSO SPESE E CORRESPONSIONE DI ARRETRATI PER I MEMBRI DEL CONSIGLIO DELL'AUTORITA'		25.000,00 (+)	25.000,00 (+)	2° variazione di bilancio 2023
	1011005.0			25.000,00	25.000,00	
2	1031026.0	SPESE PER LE ATTIVITA' DELEGATE AI COMITATI REGIONALI PER LE COMUNICAZIONI		13.575,00 (+)	13.575,00 (+)	2° variazione di bilancio 2023
	1031026.0			13.575,00	13.575,00	
2	1031030.2	SPESE PER ATTIVITA' DI INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE EX LEGGE 150/2000 - PUBBLICITA'		100.000,00 (+)	100.000,00 (+)	2° variazione di bilancio 2023
	1031030.2			100.000,00	100.000,00	
2	1051069.0	STIPENDI, RETRIBUZIONI AL PERSONALE AL TEMPO INDETERMINATO		74.000,00 (+)	74.000,00 (+)	2° variazione di bilancio 2023
	1051069.0			74.000,00	74.000,00	
2	1051069.6	BUONI PASTO		4.000,00 (+)	4.000,00 (+)	2° variazione di bilancio 2023
	1051069.6			4.000,00	4.000,00	
2	1051070.0	ONERI PREVIDENZIALI A CARICO DELL'AUTORITA'		40.000,00 (+)	40.000,00 (+)	2° variazione di bilancio 2023
	1051070.0			40.000,00	40.000,00	

LISTA VARIAZIONI DI BILANCIO (ORDINATE PER CAPITOLO)

Data Elaborazione 12-10-2023

Pagina 3

STORNO	CAPITOLO DI SPESA		DELIBERA	IMPORTO		NOTE
	CODICE	DESCRIZIONE		COMPETENZA	CASSA	
2	1051071.0	ONERI FISCALI A CARICO DELL'AUTORITA' (IRAP)		13.000,00 (+)	13.000,00 (+)	2° variazione di bilancio 2023
	1051071.0			13.000,00	13.000,00	
2	1051072.0	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO		105.000,00 (+)	105.000,00 (+)	2° variazione di bilancio 2023
	1051072.0			105.000,00	105.000,00	
2	1051072.1	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO PER IL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO		5.000,00 (+)	5.000,00 (+)	2° variazione di bilancio 2023
	1051072.1			5.000,00	5.000,00	
2	1051073.0	MISSIONI NAZIONALI		20.000,00 (+)	20.000,00 (+)	2° variazione di bilancio 2023
	1051073.0			20.000,00	20.000,00	
2	1051079.0	ACCANTONAMENTO FONDI PENSIONI		13.000,00 (+)	13.000,00 (+)	2° variazione di bilancio 2023
	1051079.0			13.000,00	13.000,00	
2	1051081.0	SPESE PER COMMISSIONI DELL'ENTE (RECLUTAMENTO ECC.)		10.000,00 (+)	10.000,00 (+)	2° variazione di bilancio 2023
	1051081.0			10.000,00	10.000,00	
2	1051087.0	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE BENI IMMOBILI		85.000,00 (+)	85.000,00 (+)	2° variazione di bilancio 2023
	1051087.0			85.000,00	85.000,00	

LISTA VARIAZIONI DI BILANCIO (ORDINATE PER CAPITOLO)

Data Elaborazione 12-10-2023

Pagina 4

STORNO	CAPITOLO DI SPESA		DELIBERA	IMPORTO		NOTE
	CODICE	DESCRIZIONE		COMPETENZA	CASSA	
2	1051087.1	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE BENI MOBILI		10.000,00 (+)	10.000,00 (+)	2° variazione di bilancio 2023
	1051087.1			10.000,00	10.000,00	
2	1051091.2	ENERGIA ELETTRICA		95.600,00 (-)	95.600,00 (-)	2° variazione di bilancio 2023
	1051091.2			-95.600,00	-95.600,00	
2	1051091.5	SPESE POSTALI		600,00 (+)	600,00 (+)	2° variazione di bilancio 2023
	1051091.5			600,00	600,00	
2	1051096.0	SPESE PER STAGES E PRATICANTATO		13.575,00 (-)	13.575,00 (-)	2° variazione di bilancio 2023
	1051096.0			-13.575,00	-13.575,00	
2	1051098.0	ASSICURAZIONI PER SPESE SANITARIE, MORTE E INVALIDITA' PERMANENTE DA MALATTIA E DA INFORTUNIO		9.000,00 (+)	9.000,00 (+)	2° variazione di bilancio 2023
	1051098.0			9.000,00	9.000,00	
2	1051103.0	LICENZE D'USO PER SOFTWARE		35.000,00 (+)	35.000,00 (+)	2° variazione di bilancio 2023
	1051103.0			35.000,00	35.000,00	
2	1051103.2	SERVIZI DI SICUREZZA		138.300,00 (+)	138.300,00 (+)	2° variazione di bilancio 2023
	1051103.2			138.300,00	138.300,00	

LISTA VARIAZIONI DI BILANCIO (ORDINATE PER CAPITOLO)

Data Elaborazione 12-10-2023

Pagina 5

STORNO	CAPITOLO DI SPESA		DELIBERA	IMPORTO		NOTE
	CODICE	DESCRIZIONE		COMPETENZA	CASSA	
2	1051103.5	SERVIZI PER SISTEMI E RELATIVA MANUTENZIONE		180.000,00 (+)	180.000,00 (+)	2° variazione di bilancio 2023
	1051103.5			180.000,00	180.000,00	
2	1101210.0	SPESE PER MONITORAGGIO DELLE TRASMISSIONI TELEVISIVE E RADIOFONICHE		159.900,00 (-)	159.900,00 (-)	2° variazione di bilancio 2023
	1101210.0			-159.900,00	-159.900,00	
2	1111228.0	SPESE PER SOFTWARE E APPLICATIVI STRUMENTALI ALLE ATTIVITA' DI TUTELA DEI CONSUMATORI		36.600,00 (+)	36.600,00 (+)	2° variazione di bilancio 2023
	1111228.0			36.600,00	36.600,00	
2	2012200.0	INDENNITA' DI LIQUIDAZIONE, TFR E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO		12.000,00 (+)	12.000,00 (+)	2° variazione di bilancio 2023
	2012200.0			12.000,00	12.000,00	
2	2022220.0	SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI MOBILI ARREDI PER UFFICIO		7.500,00 (+)	7.500,00 (+)	2° variazione di bilancio 2023
	2022220.0			7.500,00	7.500,00	
2	2022220.2	POSTAZIONI DI LAVORO		7.500,00 (+)	7.500,00 (+)	2° variazione di bilancio 2023
	2022220.2			7.500,00	7.500,00	
2	2022220.4	SERVER		100.000,00 (+)	100.000,00 (+)	2° variazione di bilancio 2023
	2022220.4			100.000,00	100.000,00	
2	2022220.5	SVILUPPO SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA		100.000,00 (-)	100.000,00 (-)	2° variazione di bilancio 2023
	2022220.5			-100.000,00	-100.000,00	

TOTALE SPESA
TOTALE ENTRATA

650.000,00
650.000,00

650.000,00
650.000,00